

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอวังทอง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานสารบรรณ

- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ต้องใช้เวลานานและบางครั้งค้นหาไม่พบ

- การรับ - ส่ง หนังสือที่เป็นเรื่องด่วน ยังล่าช้าทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่

- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

๑.๓ งานนโยบายและแผน

- แผนพัฒนามีปัญหาความต้องการของประชาชนจำนวนมาก แต่งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการต่างๆ

/ แผนพัฒนา ...

- แผนพัฒนาท้องถิ่นบรรจุโครงการ/กิจกรรม จำนวนมาก ซึ่งไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ คลัง ทำให้ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณได้เพียงพอในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม เพื่อแก้ไขปัญหา/ความต้องการของประชาชนได้

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- บุคลากรไม่เพียงพอ เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัย ประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำไหลหลากและท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจร และพื้นที่การเกษตร

๑.๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตร

- จำนวนบุคลากรมีน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณ อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้น เนื่องจากการขาดความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน

๑.๗ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

- เนื่องจากตำบลบ้านกลาง มีผู้สูงอายุจำนวนมาก ส่วนใหญ่มีความประสงค์ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบในการดูแลรักษาเงินสดเป็นจำนวนมาก มีโอกาสที่อาจจะทำเงินหล่นหายได้ และมีความอันตรายในการไปธนาคารเพื่อเบิกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดอาจก่อให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙ ได้

๑.๘ งานการเงิน

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๑.๙ งานการบัญชี

- การเบิกจ่ายโดยไม่มีหลักฐานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนถูกต้อง

- ฎีกาเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบกำหนด

- การจัดทำการฎีกาไม่ถูกต้อง

- การเขียนสั่งจ่ายเช็คมีข้อผิดพลาด

๑.๑๐. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยตรงทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุม

- มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก

๑.๑๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดการทำงานที่เป็นระบบขั้นตอนการปฏิบัติงานตามรูปแบบและมีการใช้ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๑๒ งานพรบ.ควบคุมอาคารงาน พรบ.ชุดดินถมดิน

- ประชาชนในพื้นที่มีบางส่วนยังไม่ทราบเรื่องการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการขออนุญาตชุดดินถมดิน

๑.๑๓ งานบริหารการศึกษา

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านการศึกษา เฉพาะด้าน และดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลัง ยังไม่มีผู้ประสงค์โอนย้ายหรือบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่สรรหา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานสารบรรณ

- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที และตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๒.๒ งานการเจ้าหน้าที่

- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ และให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ งานนโยบายและแผน

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ให้ชัดเจนและให้สอดคล้องกับสถานการณ์คลัง

- ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดภัยพิบัติต่างๆ

- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ

- ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัคร ให้ความรู้มากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ประชาสัมพันธ์และดำเนินการสรรหาตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังต่อไป

๒.๖ งานส่งเสริมการเกษตร

- จัดหาบุคลากรให้มีเพียงพอ และมีความชำนาญเฉพาะด้าน

๒.๗ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

- เก็บรักษาเงินไว้ในที่ปลอดภัย เช่น ตู้เซฟ , ลิ้นชักที่มีกุญแจปิดหนาแน่น เป็นต้น

- รณรงคให้ผูสูงอายุและผู้พิการ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเงินเข้าบัญชี

๒.๘ งานการเงิน

-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๘ งานการบัญชี

-ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนส่งเรื่อง

เบิกจ่ายเงิน

- ให้นำหน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง

- ให้นำหน่วยงานผู้เบิกเร่งดำเนินการการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบกำหนด

๒.๙ งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งต้องเป็นผู้ที่มีความสามารถ

ทำงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและสามารถทำงานภาคสนามได้ด้วย

- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย

- จัดให้มีการออกเก็บภาษีนอกสถานที่

- จัดให้มีการออกเก็บภาษีถึงบ้านตามรายที่ค้างชำระ หรือจามจากผู้ใหญ่บ้าน

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ

และปฏิบัติตามให้ถูกต้อง

- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย

๒.๑๑ งาน พรบ.ควบคุมอาคารงาน พรบ.ขุดดินถมดิน

- จัดทำเอกสารและประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำในหมู่บ้านช่วยประกาศให้ประชาชนในพื้นที่

รับทราบอย่างต่อเนื่อง

- กองช่างออกประชาคมร่วมกับหมู่บ้านชี้แจงข้อกฎหมายและ พรบ.ให้ประชาชนได้รับทราบ

ถึงขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างและการขุดดินถมดิน

๒.๑๒ การบริหารการศึกษา

- สรรหาและบรรจุแต่งตั้งผู้อำนวยการกองการศึกษา หัวหน้าฝ่ายการศึกษา ตามแผน

อัตรากำลัง

ลายมือชื่อ

(นายลำพูล สีทะวงษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ปลัด อบ
หัวหน้า
หัวหน้า
หัวหน้า

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานด้านสารบรรณ</u> มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับ-ส่ง หนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน <u>งานการเจ้าหน้าที่</u> มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้ <u>งานนโยบายและแผน</u> มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับสถานการณ์การคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการที่ประชาชนร้องขอได้ทันทั่วถึง และแผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ครบตามความต้องการของประชาชน <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ จำนวนบุคลากรมีน้อยและอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือยังมีหรือบางอย่างมีไม่เพียงพอ เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย หากเกิดอุทกภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำไหลหลากและท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจร และพื้นที่การเกษตร <u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> มีจำนวนบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน และได้มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ช่วยงานไม่ตรงกับตำแหน่งงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ <u>งานส่งเสริมการเกษตร</u> มีจำนวนบุคลากรน้อย ไม่เพียงพอและขาดความชำนาญในเรื่องระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง <u>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</u> มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ เนื่องจากตำบลบ้านกลาง มีผู้สูงอายุจำนวนมาก ส่วนใหญ่มีความประสงค์ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบในการดูแลรักษาเงินสดเป็นจำนวนมาก มีโอกาสที่อาจจะทำเงินหล่นหายได้ และมีความอันตรายในการไปธนาคารเพื่อเบิกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดอาจก่อให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิดได้	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖. งานส่งเสริมการเกษตร ๗. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสารบรรณ งานการเจ้าหน้าที่ งานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมการเกษตร และงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>งานด้านสารบรรณ</u> ขาดความรอบครอบในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน <u>งานการเจ้าหน้าที่</u> บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นจากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ เฉพาะด้าน <u>งานนโยบายและแผน</u> การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับสถานะการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการที่ประชาชนร้องขอได้ทันที่วงที่ และแผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ครบตามความต้องการของประชาชน <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดอุทกภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำไหลหลากและท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจร พื้นที่การเกษตร และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ <u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงานที่ตั้งไว้ และทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน อาจเกิดข้อผิดพลาดเกิดขึ้นจากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ เฉพาะด้าน <u>งานส่งเสริมการเกษตร</u> จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นจากการขาดความชำนาญเฉพาะด้าน <u>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</u> ผู้สูงอายุและผู้พิการส่วนใหญ่ยังมีความประสงค์ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสดอยู่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบในการดูแลรักษาเงินสดเป็นจำนวนมาก มีโอกาสที่อาจจะทำเงินหล่นหายได้ มีความอันตรายในการไปธนาคารเพื่อเบิกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ และการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดอาจก่อให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิดได้	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกงานในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>งานด้านสารบรรณ</u> ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที และตรวจสอบเอกสารข้อมูล ข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน <u>งานการเจ้าหน้าที่</u> ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตราค่าจ้างต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบตามตำแหน่งหน้าที่ และให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งที่ว่างปฏิบัติงานอย่างระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม หรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม <u>งานนโยบายและแผน</u> การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับสถานะการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เพิ่มบุคลากรและจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ และให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มขึ้น <u>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตราค่าจ้างต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ <u>งานส่งเสริมการเกษตร</u> มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ในการปฏิบัติงาน และปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบล กำชับ ดูแล การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการเกษตร <u>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</u> เก็บรักษาเงินสดไว้ในที่ปลอดภัย เช่น ตู้เซฟ , ลิ้นชักที่มีกุญแจปิดหนาแน่น และ ผนึกซีลให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเงินเข้าบัญชี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก โดยการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยประสานงานทางโทรศัพท์เสียงตามสายหมู่บ้านหรือเสียงตามสายของหน่วยงานราชการ	ผลการประเมิน ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพพอสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและคู่มือการปฏิบัติงาน ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วมากขึ้น ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์ในการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้าส่วนราชการและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของหน่วยงาน	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดให้เอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานการตามระเบียบถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

งานด้านสารบรรณ ขาดความรอบครอบในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

งานการเจ้าหน้าที่ บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นจากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ เฉพาะด้าน

งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับสถานะการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการที่ประชาชนร้องขอได้ทันทั่วทั้งที่ และแผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ครบตามความต้องการของประชาชน

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดอุทกภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางจราจร พื้นที่การเกษตร และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม บุคลากรดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นจากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ เฉพาะด้าน

งานส่งเสริมการเกษตร บุคลากรไม่เพียงพอ และ ความชำนาญในเรื่อง ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้น

งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ผู้สูงอายุและผู้พิการส่วนใหญ่ยังมีความประสงค์ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสดอยู่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบในการดูแลรักษาเงินสดเป็นจำนวนมาก มีโอกาสที่อาจจะทำเงินหล่นหายได้ มีความอันตรายในการไปธนาคารเพื่อเบิกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ และการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดอาจก่อให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิดได้

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวลวลีย์ คันทร์ดา)
หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป กิจกรรม งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้ เวลามากและบางครั้ง ค้นหาไม่เจอ - การรับ – ส่งหนังสือ ที่ เป็นเรื่องด่วน ยังล่าช้า ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการตามเวลาที่ กำหนดได้	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีความชัดเจน กรณีที่ เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้ผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้เกิด ภาระแก่ผู้ทำ - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและ ประสานงานกับทุกส่วนราชการ เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทัน ต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุก วัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือ ราชการอย่างชัดเจน - มีการคัดแยกประเภทของ หนังสือ และส่งมอบให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยเร็ว	- มีการติดตาม ตรวจสอบระบบ การปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับส่ง หนังสือราชการทำให้การ จัดเก็บและนำส่งหนังสือ ราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับหนังสือทุก ฉบับและนำไปจ่ายให้กับ ผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูล ข่าวสารราชการจาก อินเทอร์เน็ตทุกวัน	งานธุรการ / สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอสว่าง พิจิตร จังหวัดพิษณุโลก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม งานด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อสรรหาบุคคลให้ครบตามกรอบ อัตรากำลัง - เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อการได้	- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรมฯ หรือยืมตัวช่วยราชการ	- ได้ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้บัญชี ตามกรอบอัตรากำลัง แต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่ จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป	- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน	- ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานเพิ่มมา - ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้ผู้ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม	- งานการเจ้าหน้าที่ / สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอสว่างของ จังหวัดพิษณุโลก
 1 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรม งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดสรร งบประมาณในการพัฒนา	- แผนพัฒนามีปัญหา ความต้องการของ ประชาชนจำนวนมากแต่ งบประมาณไม่เพียงพอ ต่อการดำเนินโครงการ ต่าง ๆ - แผนพัฒนาท้องถิ่น บรรจุโครงการ/กิจกรรม จำนวนมาก ซึ่งไม่ สอดคล้องกับสถานะการ คลัง ทำให้ไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณได้ เพียงพอในการ ดำเนินการตาม โครงการ/กิจกรรม เพื่อ แก้ไขปัญหา/ความ ต้องการของประชาชน ได้	- จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ สอดคล้องกับสถานการณ์คลัง - จัดลำดับความสำคัญเร่งด่วน ในการแก้ไขปัญหาหรือความ ต้องการของประชาชน	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ของแต่ละส่วน ราชการให้ชัดเจน และสอดคล้องกับ ภารกิจและ สถานะการคลัง	-การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ครบตาม ความต้องการของ ประชาชน	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ให้ชัดเจนและ ให้สอดคล้องกับ สถานะการคลัง - ให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมายและ ข้อบังคับต่างๆ ให้ ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง	งานนโยบาย และแผน / สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอสว่างของ จังหวัดพิษณุโลก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ได้พื้นที่	- บุคลากรไม่เพียงพอ เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ หากเกิด อุทกภัยประชาชนอาจ ได้รับความเดือดร้อน จากน้ำท่วมซึ่งบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่ การเกษตร	- เพิ่มบุคลากร และมีการจัดทำ คำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด เพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการ ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม	- บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือ บริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมาก ขึ้น - สามารถออก ปฏิบัติหน้าที่เมื่อ ได้รับแจ้งเหตุได้ ทันทั่วถึง	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชน ได้รับความเดือดร้อนจาก อุทกภัยและน้ำท่วมซึ่ง บ้านเรือนเส้นทาง สัญจรและท่วมซึ่งพื้นที่ การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ ในการบริหารจัดการภัย พิบัติ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนกรณีเกิดเหตุภัย พิบัติต่าง ๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชนเรื่อง การบริหารจัดการเมื่อเกิด ภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้ง ภาครัฐและอาสาสมัครให้ มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง	งานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย/ สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอวังทอง จังหวัดพิษณุโลก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขุและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม งานด้านบริหารงานทั่วไป สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบ อัตรากำลัง - เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในการตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมี น้อยและไม่ครบตาม กรอบอัตรากำลังและ มอบหมายให้ รับผิดชอบภารกิจงาน ที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และ มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจทำให้เกิด ความผิดพลาดและ เสียหายต่อการได้	- ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง	- ได้ดำเนินการ สรรหาตำแหน่ง ตามกรอบ อัตรากำลัง	- ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งตามกรอบ อัตรากำลังแล้วยังไม่มี ผู้ได้รับการสรรหา	- ประชุมสัมพัันธ์ และ ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งตามกรอบ อัตรากำลังต่อไป	งาน สาธารณสุขุ/ สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง อำเภอสว่าง จังหวัดพิษณุโลก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ เหมาะสม	- จำนวนบุคลากรมี น้อย ไม่เพียงพอ ปริมาณงาน อาจทำให้ มีความผิดพลาดเกิดขึ้น เนื่องจากการขาด ความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้าน	- มีการส่งเสริมให้บุคลากร ได้รับความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งมอบหมายงาน	- ได้ดำเนินการ ส่งเสริมให้ บุคลากรได้รับ ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- จำนวนบุคลากร ไม่เพียงพอ ต่อการ ปฏิบัติงานการเกษตร จึงทำให้มีความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอ และมีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน	งาน สาธารณสุข/ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรม งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปอย่างรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- เนื่องจากตำบลบ้านกลาง มีผู้สูงอายุ จำนวนมาก ส่วนใหญ่มีความประสงค์ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นเงินสด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลรักษาเงินสดเป็นจำนวนมาก มีโอกาสที่อาจจะทำเงินหล่นหายได้ และมีความอันตรายในการไปธนาคารเพื่อเบิกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ - การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดอาจก่อให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิดได้	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรักษาเงินสดเบี้ยยังชีพจากธนาคารจนถึงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง - เพื่อเป็นการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค โควิด ๑๙ ผู้สูงอายุและผู้พิการ บางรายเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินเป็นการโอนเข้าบัญชีแทนรับเป็นเงินสด	- ผู้สูงอายุและผู้พิการ ใ้เจ้าหน้าที่ทุกหน้ากักหน้าทุกครั้งที่มารับเงินเบี้ยยังชีพ - เจ้าหน้าที่แจกเบี้ยยังชีพ จัดระเบียบ เว้นระยะห่าง ตามมาตรการป้องกันโรคโควิด ๑๙ อย่างเคร่งครัด	- ผู้สูงอายุและผู้พิการ ส่วนใหญ่ ยังมีความประสงค์ที่จะขอรับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เนื่องจากบางพื้นที่ในตำบลบ้านกลางอยู่ห่างไกลจากธนาคาร ไม่สะดวกในไปเบิกเงินที่ธนาคารจึงทำให้เจ้าหน้าที่ต้องดูแลเงินสดเป็นจำนวนมาก	- เก็บรักษาเงินไว้ในที่ปลอดภัย เช่น ตู้เซฟ, ลิ้นชักที่มีกุญแจปิดหนาแน่น เป็นต้น - รณรงค์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเงินเข้าบัญชี	งานพัฒนาชุมชน / สำนักงานปลัด

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวสวลีย์ จันทร์ดา)

(Faint handwritten notes or scribbles)

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) งานการเงิน <u>การเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ อีกทั้งหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องในเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ระเบียบงบประมาณและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไข ๑.๒) งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้ <u>งานแผนที่ภาษี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน อยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินการ เช่น ๒.๑) การเบิกจ่ายเงิน เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจำเป็นต้องศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงานการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินในครบถ้วนตรงตามเอกสารให้ถูกต้องก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง	สรุปผลการประเมิน ของกองคลัง ดังนี้ - กองคลัง ได้สรุปผลการประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏ โครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานในงานภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า - งานการเงิน มีความเสี่ยงในด้านการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกเร่งรัดในการเบิกจ่าย ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย - งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ งานแผนที่ภาษียังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถทำงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี และสามารถออกสำรวจภาคสนามได้ - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกกองในการปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบตามระเบียบฯ และมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

ทำให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี ยังไม่ครอบคลุม สมบูรณ์และถูกต้อง ต้องรอการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จก่อน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑) งานการเงิน

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน ทันต่อเหตุการณ์อย่างต่อเนื่อง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานผู้เบิกให้มีความละเอียดรอบครอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการในการเบิกจ่าย ให้เข้าใจในโครงการต่างๆ หรืองานที่เบิกจ่ายเงิน

๓.๒) งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้

งานแผนที่ภาษี

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง

๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารอยู่ตลอดเวลา

๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม

ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง มีระดับความควบคุมภายในที่ดี เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัย นำมาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.บ้านกลาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม <u>๑. งานการเงิน</u> การเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> . เพื่อให้การบริการจ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. จัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. ให้ความ หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลังมี การสอบถามขั้นตอน เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง/ งานการเงิน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวอาภาภรณ์ คำภาแก้ว)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี : - การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การสั่งจ่ายเช็ค - การจัดเก็บเอกสารฎีกาเบิกจ่าย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายและ การเขียนสั่งจ่ายเช็คและการจัดเก็บฎีกา	- การเบิกจ่ายเงินโดยไม่ มีหลักฐานเอกสาร ประกอบ การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วนถูกต้อง - ฎีกาเบิกจ่ายไม่ไป ตามเวลาที่ระบุ กำหนด - การจัดทำการฎีกาไม่ ถูกต้อง - การเขียนสั่งจ่ายเช็คมี ข้อผิดพลาด	- ตรวจสอบการจัดทำ ฎีกาเอกสารแนบท้าย ฎีกา การเขียนเช็คสั่ง จ่ายพร้อมรายการ จัดทำเช็ค และปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน จ่ายเงิน การฝาก เงิน การรับรักษาเงิน และการชำระเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๔) - กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง - สำนักรับส่งเอกสารที่ เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้ เบิกทราบและถือปฏิบัติ	- การเพิ่มการตรวจสอบ และความละเอียด รอบคอบของการจัดทำ ฎีกาให้ลด ข้อผิดพลาดในการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน รวมถึง การสั่งจ่ายเช็คและการ เขียนเช็คสั่งจ่าย พร้อม ทั้งการจัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินให้ครบถ้วนเป็น ประจำทุกเดือน	- หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสาร ประกอบ การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - การเบิกจ่ายไม่ปฏิบัติตาม เวลาที่ระบุในกำหนด	- ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจ เอกสารประกอบ การ เบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนส่ง เรื่องเบิกจ่ายเงิน - ให้หน่วยงานผู้เบิกศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้อง - ให้หน่วยงานผู้เบิกเร่ง ดำเนินการการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบ กำหนด	งานการเงินและ บัญชี กองคลัง

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวชนาธิ์ วันนระตร)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

.....

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ที่พัฒนาและจัดเก็บรายได้	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๕. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๖. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๗. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๘. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๙. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้ ๑๐. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การ จัดเก็บรายได้	-การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จเนื่องจาก ขาดบุคลากร ผู้จัดทำแผนที่ ทางด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินโดยตรง ทำให้การสำรวจ ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างยังไม่ ครอบคลุม -มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก	-มีคำสั่งแบ่ง งานตามภารกิจ หน้าที่ความ รับผิดชอบ ชัดเจน -จัดทำบัญชี ประจักษ์พยาน การชำระภาษี - จัดทำหนังสือ แจ้งการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ ภาษีครบทุกกรณี ภาษีครบทุกกรณี	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอเนื่องจากจะต้องมี หน้าที่ให้ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทางด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินที่มีความรู้ ความสามารถและเชี่ยวชาญใน การใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี โดยตรง -การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากผู้ชำระภาษี ส่วนมากที่ค้างชำระอยู่ ต่างจังหวัด และมีบางส่วนไม่ มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลา ที่กำหนด	- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในด้าน แผนที่ภาษีโดยตรงซึ่ง เป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออก สำรวจภาคสนาม เนื่องจากเป็นงาน กองช่าง ซึ่งปัจจุบันที่ ปริมาณงานที่มาก และขาดบุคลากร -มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน ด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งต้อง เป็นผู้ที่มีความสามารถทำงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี และสามารถทำงานภาคสนามได้ ด้วย - จัดทำหนังสือ แจ้งการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย - จัดให้มีการออก เก็บภาษีนอกสถานที่ - จัดให้มีการออก เก็บภาษีถึงบ้านตามรายชื่อที่ค้าง ชำระ หรือตามจากผู้ใหญ่บ้าน	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวอัญญา ปัญญา)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน

วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินงานที่ถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริ หารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การทำงานที่เป็น ระบบ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตาม รูปแบบและมีการใช้ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ภาครัฐ ๒๕๖๐	๑.ถือปฏิบัติตามพรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร ๓.มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑.การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ไม่เป็นระบบ และขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ทำให้เกิด ความเข้าใจผิด เข้าใจ คลาดเคลื่อนใน กฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	๑.การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ไม่เป็นระบบ และขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุทำให้เกิด ความเข้าใจผิดเข้าใจ คลาดเคลื่อนใน กฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ให้เข้าใจ และปฏิบัติตามให้ ถูกต้อง	กองคลัง งานพัสดุ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวสุรพญา เพี้ยปลัด)

ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุชำนาญการ

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร และการขออนุญาตขุดดินถมดินตาม พรบ.ขุดดินถมดิน จากการสำรวจและประเมินระบบควบคุม ภายใน พบว่า มีระบบควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแต่ยังพบความเสี่ยงในด้าน พรบ.ควบคุมอาคารและพรบ. ขุดดินถมดิน เนื่องจากเริ่มบังคับใช้ พรบ.ควบคุมอาคารและ พรบ.ขุดดินถมดิน ตามประกาศจังหวัดพิษณุโลก ๒. การประเมินความเสี่ยง ยังมีการก่อสร้างอาคารที่อยู่อาศัยของประชาชนในตำบล โดยที่ยังไม่ได้ดำเนินการขออนุญาตให้ถูกต้องตาม พรบ. ควบคุมอาคาร ๓. กิจกรรมการควบคุม มอบหมายให้หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและนายช่างผู้นำหมู่บ้านแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ที่ก่อสร้างอาคารมายื่นขอ อนุญาตก่อสร้างให้ถูกต้องตาม พรบ.ควบคุมอาคารหรือขอ อนุญาตขุดดินถมดินตาม พรบ.ขุดดินถมดิน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร จัดทำเอกสารและทำหนังสือแจ้งผู้นำหมู่บ้านเกี่ยวกับ ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการขออนุญาตขุด ดินถมดิน เพื่อแจ้งให้ประชาชนในหมู่บ้านได้รับทราบและ อนุญาตก่อสร้างหลังขุดดินถมดินให้ถูกต้องตาม พรบ. ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงานเป็นเครื่องมือ หลักในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่ง ประเมินผลพบว่า กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและขุดดินถมดินตาม พรบ. ยังมีจุดอ่อนอยู่จึงต้องจัดทำแบบปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป	กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในตามภารกิจงานประจำ ๔ ด้าน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและประมาณการ ๓.งานสาธารณูปโภค ๔. งาน พรบ.ควบคุมอาคารงาน พรบ.ขุดดินถม ดิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามบทบัญญัติแห่ง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งานคืองาน พรบ. ควบคุมอาคาร และ พรบ.ขุดดินถมดิน จากการ ติดตามผลพบว่ากิจกรรมดังกล่าวมีการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลางได้ ดำเนินการดังนี้ - ได้มีการจัดทำเอกสารขั้นตอนวิธีการขออนุญาต ต่างๆให้หมู่บ้านและให้นายช่างกำกับดูแลเวลาออก พื้นที่และพบการก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน ที่มีได้ขออนุญาต ให้มาขออนุญาตให้ถูกต้อง แต่ อย่างไรก็ตามกิจกรรมดังกล่าวยังมีความเสี่ยงที่ ต้องการวางแผนปรับปรุงการควบคุมต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายพนม เสนานุช)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานขออนุญาตก่อสร้างอาคารและขุดดินถมดินตาม พรบ. วัตถุประสงคการควบคุม - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดินเป็นไปตามกฎหมาย พรบ.ควบคุมตามประกาศจังหวัดพิษณุโลก	- ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่ทราบเรื่องการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน	- ตรวจสอบเอกสารการขออนุญาตต่างๆให้อยู่ถูกต้องและออกตรวจพื้นที่จริงก่อนออกใบอนุญาต	- ตรวจสอบพื้นที่จริงได้ดำเนินการก่อสร้างหรือขุดดินถมดินตามรูปแบบที่ขออนุญาตหรือไม่	- ประชาชนในพื้นที่บางส่วนยังไม่ทราบเรื่องการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการขออนุญาตขุดดินถมดิน	- จัดทำเอกสารและประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าหมู่บ้านช่วยประกาศให้ประชาชนในพื้นที่ทราบอย่างต่อเนื่อง - กองช่างออกประชาคมร่วมกับหมู่บ้านชี้แจงข้อกฎหมายและพรบ. ให้ประชาชนได้รับทราบถึงขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างและการขุดดินถมดิน	กองช่าง

(ลงชื่อ).....นาย.....ผู้รายงาน

(นายพนม เสนาสุข)

นายช่างโยธาชำนาญงาน

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ของ <u>งานบริหารการศึกษา</u> เนื่องจากขาดบุคคลากรทางการศึกษาโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันเวลา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> เนื่องจากงานบริหารการศึกษาต้องประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงอาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีความเสี่ยง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านการศึกษาโดยเฉพาะ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการศึกษา(นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น) หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา (นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น) ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เช่น ๔.๒.๑ การติดตามประสานงานภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เช่น กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แจกจ่ายให้ผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วันนับจากวันที่กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ลงรับหนังสือ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๒ งาน ๑. งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า <u>พบจุดอ่อน</u> เป็นความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. งานบริหารการศึกษา <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ ในการดำเนินการติดตามประเมินผล ๑ กิจกรรม คือฝ่ายบริหารการศึกษา ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์กับหน่วยงานภายนอกและเจ้าหน้าที่ไปประสานงานด้วยตนเอง ๔.๒.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารการติดต่อประสานงานจะใช้โทรศัพท์และโทรสารติดต่อเนื่องจากพื้นที่ตำบลบ้านกลางอยู่ห่างจากตัวอำเภอและจังหวัดและที่สำคัญเป็นพื้นที่ภูเขา ๕. กิจกรรมการติดตามผล อบต. มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยการติดตามผลเป็นรายงานและการประเมินเป็นรายครั้ง ซึ่งแยกเป็นการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระกรณีที่พบจุดอ่อนในข้อบกพร่องให้ดีขึ้นโดยรายงานผลการดำเนินงานต่อปลัด อบต. เพื่อรายงานนายก อบต. ตามลำดับ	

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมงานบริหารการศึกษาขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านการศึกษาเฉพาะด้าน และดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ยังไม่มีผู้ประสงค์โอนย้ายหรือบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่สรรหา และ และกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม ต่อไป

(นางสุนันทา มะลิวงษ์)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกลาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดอย่าง ถูกต้องทันเวลา	- ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ โดยตรงด้านงาน บริหารการศึกษา	- สรรหาและบรรจุ แต่งตั้งหัวหน้าฝ่าย บริหารการศึกษา ตามแผน อัตรากำลัง	- กลับกรองให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และระมัดระวัง	- ยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงด้าน งานบริหารการศึกษา	- สรรหาและบรรจุ แต่งตั้งผู้อำนวยการ กองการศึกษาหัวหน้า ฝ่ายการศึกษา ตาม แผนอัตรากำลัง	กองการศึกษาฯ



(นางสุนtha มะสิงห์)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ วิชาการฯ การแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ