



รายงานการติดตาม

ผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย



คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนาและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ระดับองค์กร	
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา	
▶ แบบ ปค.๑	๑
▶ แบบ ปค.๔	๓
▶ แบบ ปค.๕	๑๓
หน่วยตรวจสอบภายใน	
▶ แบบ ปค.๖	๒๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา กำหนดซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอศรีสำโรง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ๑.๔ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๘ กิจกรรมการคัดแยกขยะ
- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

จัดหาคูคลองมารับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา

(๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

จัดหาคูคลองมารับผิดชอบด้านการตรวจสอบภายใน โดยตรง

- ๒.๔ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ทุกครั้งที่
ก่อนเบิกจ่ายเงินอีกชั้นหนึ่ง
เพื่อเบิกจ่ายเงิน
- (๑) ให้งานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน
- (๒) กองคลังในฐานะหน่วยงานกลางตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนวางฎีกา
- (๓) เสนอปลัด อบต. ตรวจสอบความถูกต้องและพิจารณาลงนาม และเสนอผู้บริหาร
- ๒.๕ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- เกี่ยวข้องต่อไป
- (๑) เร่งรัดให้กองช่างออกดำเนินการออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม เพื่อดำเนินในส่วนที่
- ๒.๖ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา
- และอื่น ๆ
- (๑) กำชับให้เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น
- (๒) กำชับบุคลากรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมทั้งจากอินเทอร์เน็ตหรือจาก อปท.ใกล้เคียง
- ๒.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ในเขตพื้นที่ตำบลบ้านนา
- จัดหาบุคลากรเพื่อออกสำรวจข้อมูลภาคสนามในการจัดเก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๒.๘ กิจกรรมการคัดแยกขยะ
- (๑) รณรงค์ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอย
- (๒) จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการคัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๙ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- (๑) จัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงานเพิ่ม
- (๒) สอบถามผู้รู้ภายในหน่วยงาน
- (๓) เพิ่มความละเอียดรอบคอบให้มากขึ้น

นายบัวลอย ปานจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ชาติบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงและ</p> <p>การเกิดภัยธรรมชาติ เช่น วัตภัย อุทกภัย ฯลฯ ในแต่ฤดูกาล ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถรับรู้หรือคาดการณ์ล่วงหน้าได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา และ อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น ประกอบกับระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ชาติบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ชาติบุคลากรที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของสำนักปลัด ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานการเจ้าหน้าที่ ๖) งานกิจการสภาและ ๗) งานสวัสดิการและการเกษตร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>จากการติดตามประเมินผล พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. มีศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. มีคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. แผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๖๓ อบต.บ้านนา</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ด้วยเหตุที่ยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มีเพียงรักษาการหัวหน้าสำนักปลัดที่รับผิดชอบ จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่คิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ส่งผลให้มีโอกาสไม่มากที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศ ทุกวัย และระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการตรวจสอบภายในโดยตรง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แต่ละหมู่บ้าน กำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน กับทั้งชี้แจงให้เห็นว่าหากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายในโดยตรง</p>	<p>๒. กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไปแต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. จัดทำโครงการประชุม/ประชาคมระดับหมู่บ้าน และตำบล เพื่อให้สัดส่วนประชาคม ประชาชนทั่วไป หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้ร่วมกันแสดงความคิดเห็น ปัญหา ความต้องการ และข้อเสนอแนะ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. เชิญชวนเข้าร่วมประชุม/ประชาคม โดยจัดทำเป็นหนังสือเชิญ และขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย และปิดประกาศ</p> <p>๓. จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานนโยบายและแผน เข้ารับการฝึกอบรม/ประชุมต่าง ๆ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ประชาชนเข้าร่วมประชุม/ประชาคม ยังคงมีจำนวนไม่มากนัก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. มีการแต่งตั้งบุคลากรรับผิดชอบการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>๓. มีการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ยังไม่มีบุคลากรรับผิดชอบการตรวจสอบภายในโดยตรง และผู้ที่ถูกแต่งตั้งให้รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน ยังขาดประสบการณ์ ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p>

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้ผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นการขอความอนุเคราะห์หรือขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าสำนักปลัด และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ทำให้ต้องติดตาม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ อาจทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>มีการเร่งรีบที่จะเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>(๑) บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงพึงได้รับการบรรจุใหม่</p> <p>(๒) การจัดทำแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างดำเนินการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๑) ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของฎีกา ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินต้องมีเอกสารที่เกี่ยวข้องแนบมาในฎีกาครบถ้วน</p> <p>(๒) กองคลังในฐานะหน่วยงานกลางตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินอีกชั้นหนึ่ง</p> <p>(๓) เสนอปลัด อบต.ตรวจสอบความถูกต้องและพิจารณาลงนาม และเสนอผู้บริหารลงนามเพื่อเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของกองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>จากผลการติดตามประเมินผล พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>(๑) ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของฎีกา ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินต้องมีเอกสารที่เกี่ยวข้องแนบมาในฎีกาครบถ้วน</p> <p>(๒) กองคลังในฐานะหน่วยงานกลางตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินอีกชั้นหนึ่ง</p> <p>(๓) เสนอปลัด อบต.ตรวจสอบความถูกต้องและพิจารณาลงนาม และเสนอผู้บริหารลงนามเพื่อเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. ดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทตัวใหม่</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท เร่งรัดให้กองช่างและกองคลังช่วยกันออกดำเนินการออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ก่อนที่จะดำเนินการจัดทำฎีกาในระบบ e-laas ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของฎีกาให้เรียบร้อยก่อน</p> <p>๔.๒ นำระบบ Internet, Website มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้เจ้าหน้าที่สามารถศึกษาค้นคว้า หาความรู้ข่าวสารเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ในการติดต่อกับหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและ ผอ.กองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>แต่อย่างไรก็ตาม การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งเป็น พ.ร.บ. ใหม่ จึงยังไม่แล้วเสร็จ จึงทำให้การจัดเก็บรายได้ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p>

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้า เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. บุคลากรของ อบต. ไม่มีความพร้อมและขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่หรือกำลังคนในการสำรวจข้อมูลภาคสนามในการจัดเก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่ตำบลบ้านนา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา</p> <p>๑. การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒. การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง เนื่องจากการออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างต้องใช้ราคากลางพาณิชย์ซึ่งราคากลางพาณิชย์ที่เผยแพร่ยังไม่ครอบคลุม และมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. บุคลากรของ อบต. ไม่มีความพร้อมและขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่หรือกำลังคนในการสำรวจข้อมูลภาคสนามในการจัดเก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่ตำบลบ้านนา</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของกองช่างในภารกิจ ๔ งาน คือ งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณูปโภค งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินจากการติดตามประเมินผลพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดย อบต.บ้านนาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น</p> <p>(๒) มีการกำชับบุคลากรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมทั้งจากอินเทอร์เน็ตหรือจาก อปท.ใกล้เคียงและอื่น ๆ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา ยังเป็นไปด้วยความล่าช้า เกิดข้อผิดพลาดไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดย อบต.บ้านนาได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>(๒) มีการจัดทำแผนที่แม่บท</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ ยังคงอยู่ระหว่างการดำเนินการ จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p>

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคากำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น</p> <p>๒. มีการกำชับบุคลากรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมทั้งจากอินเทอร์เน็ตหรือจาก อปท.ใกล้เคียงและอื่น ๆ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. มีการจัดทำแผนที่แม่บท</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบ Internet, Website มาใช้ในการปฏิบัติงาน และช่วยในการพัฒนาติดตามข้อมูลข่าวสาร เอกสาร ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และการค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติม</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง มีการแจกจ่ายงานให้ผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ</p> <p>(๓) ใช้ระบบ Internet และการประสานงานทางโทรศัพท์กับหน่วยงานหรือองค์กรที่สามารถดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม</p>	

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการคัดแยกขยะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑.๑ ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดขยะในครัวเรือน ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ขยะในพื้นที่มีปริมาณมาก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๓.๒ ดำเนินการจัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะ “จังหวัดสะอาด” ประจำปี ๒๕๖๓</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ตรวจสอบเอกสารในการจัดเก็บขยะ จำนวนเที่ยวในการขนขยะในแต่ละวัน และรายงานสรุปผลในแต่ละเดือน</p> <p>๕.๒ สังเกตการณ์มีส่วนร่วมและความสนใจในการให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะและนำกลับมาใช้ใหม่</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในภารกิจ ๖ งาน คือ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมโรค งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม และงานบริการสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมการคัดแยกขยะ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง โดย อบต.ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๒. ดำเนินการจัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะ “จังหวัดสะอาด” ประจำปี ๒๕๖๓</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ปริมาณขยะในบางเดือนยังมีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p>

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุม คือ คนเดียวกัน ทำให้งานเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง. ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุม คือ คนเดียวกัน ทำให้งานเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น ๓.๒ มีการสอบถามผู้รู้ในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ใช้ระบบ Internet,Website มาใช้ในการปฏิบัติงาน และช่วยในการพัฒนาติดตามข้อมูล ข่าวสาร เอกสาร ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และการค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติม ๔.๒ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร เช่น โทรศัพท์ไปสอบถามจาก อปท.อื่น ในการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้ การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตาม คำสั่งแบ่งงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของกองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารงานศึกษา งาน ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ งานกิจการโรงเรียน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยง ใน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องควบคุมต่อไป โดยองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านนา ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น</p> <p>๒. มีการสอบถามผู้รู้ในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน แต่อย่างไรก็ตาม การจัดทำฎีกาและตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ยังเป็นเจ้าหน้าที่คน เดียวกันที่รับผิดชอบ จึงทำให้จัดทำฎีกาและตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้ จึงยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีบางกิจกรรมที่มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีอีกหลายกิจกรรมที่มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มีเพียงรักษาการหัวหน้าสำนักปลัดที่รับผิดชอบ

๒. กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา การมีส่วนร่วมของประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. และระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๓. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ยังไม่มีบุคลากรรับผิดชอบการตรวจสอบภายในโดยตรง และผู้ที่ถูกแต่งตั้งให้รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน ยังขาดประสบการณ์ ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๔. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป

๕. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งเป็น พ.ร.บ.ใหม่ จึงยังไม่แล้วเสร็จ จึงทำให้การจัดเก็บรายได้ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน

๖. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา การปฏิบัติงานด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา ยังเป็นไปด้วยความล่าช้า เกิดข้อผิดพลาดไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ ยังคงอยู่ระหว่างการดำเนินการ

๘. กิจกรรมการคัดแยกขยะมูลฝอย เนื่องจากปริมาณขยะในบางเดือนยังมีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น

๙. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ยังเกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการ

(นายบัวลอย ปานจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑. กิจกรรมด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อการป้องกันและแก้ไข ปัญหาด้านสาธารณภัยได้ อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงาน - มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย - ติดตามข้อมูล ข่าวสาร ต่าง ๆ อยู่ตลอดเวลา 	<p>การควบคุมกิจกรรมด้าน งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากรที่รับผิดชอบงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง มีเพียงเจ้าหน้าที่ที่ได้แต่งตั้ง ขึ้นมารับผิดชอบ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้ง มีงานประจำที่ต้อง รับผิดชอบมากมายเช่นกัน</p>	<p>ขาดบุคลากรที่ มารับผิดชอบงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>จัดหาบุคลากรมา รับผิดชอบงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย โดยตรง</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการ จัดประชุม/ประชาคม แผนพัฒนา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นอย่างจริงจัง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สักส่วนผู้เข้าร่วม ประชุมประชาคม ในแต่ละหมู่บ้าน พบว่า ยังมีน้อย เนื่องจาก ประชาชนส่วนใหญ่คิดว่า การพัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็นหน้าที่ของผู้นำและ สมาชิกสภา และ อบต. - ระเบียบ กฎหมาย และ แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงาน - มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่าง ๆ ที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น 	<p>การควบคุมกิจกรรมด้าน การจัดประชุม/ประชาคม แผนพัฒนา ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากประชาชน ยังไม่เห็นความสำคัญในการ ประชุม/ประชาคม โดย อบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการประชาสัมพันธ์และ ขอความร่วมมือสักส่วน ประชาคม ให้เข้าร่วม ประชุม/ประชาคม ผ่านผู้นำ ชุมชน ๒. ดำเนินการจัดทำ โครงการ อบต.พบประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม หมู่บ้านยังคงมีจำนวน ไม่มากนัก เมื่อเปรียบ เทียบกับสักส่วนของ ประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด - ระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่าง ๆ ที่ลง พื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น - สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมกิจกรรม ประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัลสำหรับ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น 	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการ ตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินการ ตรวจสอบภายในเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงาน - มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรวจสอบ ภายใน 	<p>๓. เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุม/ประชาคม กับจำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้าน ๔. บันทึกรายงานการ ประชุม/ประชาคมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ของแต่ละหมู่บ้าน การควบคุมกิจกรรมด้าน การตรวจสอบภายใน ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากร ที่รับผิดชอบด้าน การตรวจสอบภายใน โดยตรง มีเพียงเจ้าหน้าที่</p>	<p>ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>จัดหาบุคลากรมา รับผิดชอบด้าน การตรวจสอบภายใน โดยตรง</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			ที่ได้แต่งตั้งขึ้นมารับผิดชอบ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ถูกแต่งตั้งนั้น เพิ่งจะบรรจุเข้ารับราชการ ได้ ไม่นาน จึงยังขาด ความรู้ และประสบการณ์ เท่าที่ควร			

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณและเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลา ในการตรวจสอบ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ให้นักงงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินต้องมีเอกสารที่เกี่ยวข้องแนบมาในฎีกาครบถ้วน ๒. กองคลังในฐานะหน่วยงานกลางตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินอีกชั้นหนึ่ง</p>	<p>การควบคุมกิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยอบต. ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ให้นักงงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของฎีกา ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินต้องมีเอกสารที่เกี่ยวข้องแนบมาในฎีกาครบถ้วน</p>	<p>จากผลการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ให้นักงงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของฎีกา ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินต้องมีเอกสารที่เกี่ยวข้องแนบมาในฎีกาครบถ้วน ๒. กองคลังในฐานะหน่วยงานกลางตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินอีกชั้นหนึ่ง</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๓. เสนอปลัด อบต. ตรวจสอบความถูกต้อง และพิจารณาลงนามและ เสนอผู้บริหารลงนาม เพื่อเบิกจ่ายเงิน	๒. กองคลังในฐานะ หน่วยงานกลางตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสาร ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน อีกชั้นหนึ่ง ๓. เสนอปลัด อบต. ตรวจสอบความถูกต้องและ พิจารณาลงนามและเสนอ ผู้บริหารลงนาม เพื่อเบิกจ่ายเงิน		๓. เสนอปลัด อบต. ตรวจสอบความถูกต้อง และพิจารณาลงนามและ เสนอผู้บริหารลงนาม เพื่อเบิกจ่ายเงิน	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรงพึงได้รับการ บรรจุใหม่ - การจัดทำแผนที่ภาษี อยู่ระหว่างดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงาน - มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้ - มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมการจัดทำแผนที่ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง อย่างต่อเนื่อง ในตำแหน่ง เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ - มีการดำเนินการจัดทำ แผนที่แม่บท และเร่งรัดให้ กองช่างออกดำเนินการออก สำรวจภาคสนาม 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมกิจกรรมด้าน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่รับผิด ชอบงานจัดเก็บรายได้โดย ตรง ได้รับการบรรจุใหม่ และการจัดทำแผนที่ภาษีอยู่ ระหว่างดำเนินการ ซึ่งอยู่ใน ขั้นตอนการออกสำรวจข้อมูล ภาคสนาม - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมการจัดทำแผนที่ภาษี และสิ่งปลูกสร้างใหม่อย่าง ต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่รับผิด ชอบโดยตรงพึงได้รับ การบรรจุใหม่ - การจัดทำแผนที่ภาษี และโปรแกรม เรียบร้อยแล้ว แต่มีบาง ร้านค้าที่ยังไม่ออก สำรวจ เนื่องจากมี ร้านค้าเพิ่มเติม จึงยัง ไม่ได้ทำการสำรวจ เพิ่มเติม 	<ul style="list-style-type: none"> - เร่งรัดให้กองช่างออก ดำเนินการออกสำรวจ ข้อมูลภาคสนาม เพื่อ ดำเนินในในส่วนที่ เกี่ยวข้องต่อไป 	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง ๑. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณ การราคา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความรวดเร็ว มีความ ถูกต้อง</p>	<p>๑. การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่ กำหนด ๒. การปฏิบัติงานเกิด ข้อผิดพลาดในการ ออกแบบและประมาณ ราคาก่อสร้าง เนื่องจาก การออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้าง ต้องใช้ราคากลาง พาณิชย์ ซึ่งราคากลาง พาณิชย์ที่เผยแพร่ยังไม่ ครบคลุม และมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ๒. มีปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๓. มีการเพิ่มความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงานให้มากขึ้น ๔. มีการกำชับบุคลากร ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมทั้ง จากอินเทอร์เน็ตหรือจาก อปท.ใกล้เคียงและอื่น ๆ</p>	<p>การควบคุมกิจกรรมกิจกรรม การสำรวจ ออกแบบ และ การประมาณการราคาที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการ ปฏิบัติงานด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณ การราคา ยังเป็นไปด้วย ความล่าช้า เกิดข้อผิดพลาด ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่ กำหนด</p>	<p>การปฏิบัติงาน ด้านการสำรวจ ออกแบบ และการ ประมาณการราคา ยังเป็นไปด้วยความ ล่าช้า เกิดข้อผิดพลาด ที่กำหนด ไม่บรรลุตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. กำชับให้เพิ่มความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงานให้มากขึ้น ๒. กำชับบุคลากร ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม ทั้งจากอินเทอร์เน็ตหรือ จาก อปท.ใกล้เคียงและ อื่น ๆ ๓. จัดลำดับการทำงาน ให้เป็นระบบ เพื่อให้งาน เกิดความรวดเร็วมากขึ้น</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินแล้ว เสร็จ สามารถนำไปเป็นข้อมูล ในการจัดเก็บรายได้ต่อไป</p>	<p>- บุคลากรของ อบต. ไม่ มีความพร้อมและขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การดำเนินงานจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน - ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ หรือกำลังคนในการ สำรวจข้อมูลภาคสนาม ในการจัดเก็บข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ในเขตพื้นที่ตำบลบ้านนา</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงาน - มีปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - มีการส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน - มีการจัดทำแผนที่แม่บท</p>	<p>การควบคุมกิจกรรมการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ แล้วเสร็จ ยังคงอยู่ ระหว่างการดำเนินการ</p>	<p>ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ แล้วเสร็จ ยังคงอยู่ ระหว่างการดำเนินการ หรือกำลังคนในการ สำรวจข้อมูลภาคสนาม ในการจัดเก็บข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ในเขตพื้นที่ตำบล บ้านนา</p>	<p>จัดหาบุคลากรเพื่อออก สำรวจข้อมูลภาคสนาม ในการจัดเก็บข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างในเขต พื้นที่ตำบล บ้านนา</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม กิจกรรมการคัดแยกขยะ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการคัด แยกขยะที่ถูกต้อง</p>	<p>ประชาชนในพื้นที่ไม่ เห็นความสำคัญในการ กำจัดขยะในครัวเรือนที่ ถูกต้อง ทำให้ขยะใน พื้นที่มีปริมาณมาก</p>	<p>๑. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน ช่วยกันคัด แยกขยะมูลฝอย ๒. จัดทำถังขยะเปียกใน ครัวเรือน หน่วยงานต่าง ๆ เพื่อคัดแยกขยะเปียกออก จากขยะทั่วไป ๓. ดำเนินการจัดทำ โครงการส่งเสริมการมีส่วน ร่วมของชุมชนในการคัด แยกขยะ “จังหวัดสะอาด” ประจำปี ๒๕๖๓</p>	<p>การควบคุมกิจกรรมการ กำจัดขยะมูลฝอยที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ปริมาณขยะในบางเดือน ยังมีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น</p>			<p>กอง สาธารณสุขฯ ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา อำเภอศรีสำโรง จังหวัดสุโขทัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดทำฎีกาเป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	เกิดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานและ ผู้ควบคุม คือ คนเดียวกัน ทำให้งานเกิดข้อผิดพลาด ได้ง่าย	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงาน - มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการเพิ่มความละเอียด รอบคอบในการปฏิบัติงาน ให้มากขึ้น - มีการสอบถามผู้รู้ในการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน 	การควบคุมกิจกรรมการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากกอง การศึกษาฯ มีเพียง ผอ.กองฯ ที่รับผิดชอบงาน เอกสาร จึงทำให้งานจัดทำ ฎีกา ไม่มีคนกรองงาน ตรวจสอบงาน ทำให้งาน เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	เกิดข้อผิดพลาดในการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ได้ง่าย เนื่องจากขาด แคลนบุคลากร	<ul style="list-style-type: none"> - จัดหาบุคลากรมา ปฏิบัติงานเพิ่ม - สอบถามผู้รู้ภายใน หน่วยงาน - เพิ่มความละเอียด รอบคอบให้มากขึ้น 	กอง การศึกษาฯ ๓๐ ก.ย. ๖๔

(นายบัวลอย ปานจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา
 วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนามีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ๑.๔ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๘ กิจกรรมการคัดแยกขยะ
- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
จัดหาคูคณากรมารับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา
 - (๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - (๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น
- ๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
จัดหาคูคณากรมารับผิดชอบด้านการตรวจสอบภายใน โดยตรง
- ๒.๔ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - (๑) ให้นำหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

ทุกครั้ง

(๒) กองคลังในฐานะหน่วยงานกลางตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนวางฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินอีกชั้นหนึ่ง

(๓) เสนอปลัด อบต. ตรวจสอบความถูกต้องและพิจารณาลงนาม และเสนอผู้บริหารเพื่อเบิกจ่ายเงิน

๒.๕ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) เร่งรัดให้กองช่างออกดำเนินการออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม เพื่อดำเนินในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒.๖ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณการราคา

(๑) กำชับให้เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น
 (๒) กำชับบุคลากรศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมทั้งจากอินเทอร์เน็ตหรือจาก อปท.ใกล้เคียงและอื่น ๆ

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

จัดหาคูคณากรเพื่อออกสำรวจข้อมูลภาคสนามในการจัดเก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่ตำบลบ้านนา

๒.๘ กิจกรรมการคัดแยกขยะ

(๑) รณรงค์ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอย
 (๒) จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการคัดแยกขยะอย่างต่อเนื่อง

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

(๑) จัดหาคูคณากรมาปฏิบัติงานเพิ่ม
 (๒) สอบถามผู้รู้ภายในหน่วยงาน
 (๓) เพิ่มความละเอียดรอบคอบให้มากขึ้น

(นางสาวจันทร์ฉาย คำดี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่
 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วิสัยทัศน์ อบต.บ้านนา

“ท้องถิ่นพัฒนา การศึกษาก้าวหน้า

ใส่ใจคุณภาพชีวิต สร้างเศรษฐกิจพอเพียง”

