



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘
งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้กำให้ทุกสำนัก /กอง ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วนำมาปรับปรุงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมในปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
ตุลาคม ๒๕๖๔

ข

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ก

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.ดงหม้อทองใต้
ระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้)

- | | |
|--|----|
| ๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ | ๑ |
| ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ | ๕ |
| ๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ | ๓๐ |
| ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | ๓๔ |

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ รายงานผลการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ บริการแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ทุกฝ่าย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตามรายงานผลการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลมีการสรุปรายงาน ผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ ทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๑. งานบริหารงาน ทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการงานสาร บรรณดำเนินการไป อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล การติดต่อ สื่อสารประสานงานทั้ง ภายในและภายนอก สำเร็จทันเวลา	๑. ส่วนงานต่างๆ ยังไม่มี การตรวจสอบและจัดทำ บัญชีเอกสารที่จะขอ ทำลาย ทำให้ยังมีความ เสี่ยงในการจัดเก็บเอกสาร ที่มีปริมาณมากขึ้นทุกๆ ปี ๒. การรับหนังสือล่าช้า เนื่องจากความไม่ชัดเจน ของช่องทางที่ส่งผ่าน หนังสือจากหน่วยงาน ภายนอก	- ระเบียบว่าด้วย งานสารบรรณ - การควบคุมกำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานสาร บรรณ - การจัดเอกสารให้ เป็นระบบ จัดหา สถานที่และตู้ จัดเก็บเอกสาร อย่างเพียงพอต่อ ความต้องการ	- การควบคุมกำกับดูแล เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงานสารบรรณ สามารถลดความเสี่ยง เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานได้ดีขึ้น แก้ปัญหาการรับหนังสือ จากหน่วยงานอื่นทุก ช่องทางสารบรรณติดตามรับ หนังสือได้ทันทั่วทั้ง -การจัดเอกสารให้เป็น ระบบ จัดหาสถานที่และ ตู้เก็บเพียงพอต่อความ ต้องการในแต่ละปี	- ส่วนงานต่างๆ ยังไม่มี การตรวจสอบและจัดทำ บัญชีเอกสารที่จะขอ ทำลาย ทำให้ยังมีความ เสี่ยงในการจัดเก็บ เอกสารที่มีปริมาณมาก ขึ้นทุกๆ ปี ที่ยังคงต้อง ติดตามควบคุม -การรับหนังสืออาจเกิด ความล่าช้าได้เนื่องจาก ช่องทางที่ส่งผ่านหนังสือ จากหน่วยงานภายนอก มีหลายช่องทาง	- ควบคุมดูแลและกำกับ ให้แต่ละส่วนงาน ดำเนินการตรวจสอบ และทำลายเอกสารเก่าที่ เก็บครบระยะเวลาที่ สามารถทำลายได้ - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ช่วยกันติดตามหนังสือ ราชการที่ส่งจากช่องทาง ต่างๆ เพื่อให้รับทราบได้ ทันทั่วทั้งและประสาน หน่วยงานภายนอกให้มี ความชัดเจนในช่องทาง การส่งหนังสือ	

- บ -

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ คณะกรรมการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ รายจ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ รายจ่ายถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับภารกิจ และแผนงบประมาณ การจัดทำงบประมาณยัง ไม่ครอบคลุมเพียงพอ ๒. การโอนงบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณหลายครั้ง ๓. โครงการในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายไม่ เป็นไปตามแผนพัฒนาที่ กำหนดไว้ ทำให้ต้อง ปรับปรุงแผนพัฒนาอยู่ บ่อยครั้ง	- มีการจัดทำ แผนการเบิก จ่ายเงินและแผน จัดหาพัสดุ ประจำปี - ทบทวนการ จัดทำ แผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ ชัดเจน	- แผนการเบิกจ่ายเงิน และแผนการจัดหาพัสดุ แต่ละส่วนยังไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ ยังขาด การคำนึงถึงความ เหมาะสม ความคุ้มค่า และความประหยัดอย่าง เพียงพอ ทำให้การใช้ จ่ายงบประมาณมากเกินไป ความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด	- ความไม่ชัดเจนใน การใช้จ่าย งบประมาณไม่ สอดคล้องกับ ภารกิจและแผน งบประมาณการ จัดทำงบประมาณ ยังไม่ครอบคลุม เพียงพอ - การโอน งบประมาณและ การแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณหลาย ครั้ง	- ประเมินความ เหมาะสม ความคุ้มค่า และประหยัดของ วงเงิน งบประมาณ ที่ตั้งไว้ก่อนดำเนินการ ตามโครงการ - จัดทำงบประมาณให้ เพียงพออย่างถูกต้อง และใช้ตามที่กำหนด เท่านั้น	ปลัด อบต. สำนักปลัด และทุกกอง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓. การจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อเตรียมโครงสร้าง/กิจกรรม ที่เสนอจากหมู่บ้าน/ชุมชน บรรลุเป็น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- การเสนอความ ต้องการ ของหมู่บ้าน ไม่ครอบคลุม และไม่มีความจำเป็น เร่งด่วน - การเสนอโครงการ ยังคงมาจากความคิด ของผู้นำชุมชนและ ส.อบต.เป็นหลัก แผนพัฒนาจึงไม่ได้มา จากความต้องการ ของประชาชนอย่าง แท้จริง	- การประชุมประชาคม และจัดให้ประชาชนมี ส่วนร่วมยังไม่เพียงพอ ประชาชนไม่สามารถ เสนอความต้องการได้ อย่างเต็มที่และขาด ความร่วมมือในการเข้า ร่วมประชุมประชาคมมี ส่วนน้อยที่ตระหนักถึง การมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น	- การประชุม ประชาคมและจัด ให้ประชาชนได้มี ส่วนร่วมอย่าง เพียงพอประชาชน สามารถเสนอความ ต้องการได้อย่าง เต็มที่และแต่ยัง ขาดความร่วมมือ ในการเข้าร่วม ประชุมประชาคมมี ส่วนน้อยที่ ตระหนักถึงการ มีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น	- การเสนอความ ต้องการของประชาชน แต่ละหมู่บ้านไม่ ครอบคลุมทั่วถึง - การเสนอโครงการยัง มาจากความคิดของ ผู้นำชุมชนและ สมาชิก อบต.เป็นผู้ชี้แนะ ประชาชน โครงการ ตามแผนพัฒนาจึงไม่ อาจตอบสนองความ ต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	- ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง ประโยชน์และความ สำคัญของการแสดง ความคิดเห็นในการ เข้าร่วมประชาคม อย่างต่อเนื่อง - ประสานความร่วมมือ จาก กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชนในการจัด ประชุมประชาคมอย่าง โปร่งใส ทั่วถึงทำให้ ประชาชนได้มีส่วนร่วม ทุกครัวเรือนอย่าง แท้จริง	ปลัด อบต. สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔. การบริหารงานบุคคล - เพื่อดูแลเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่ได้รับผิดชอบอย่างถูกต้องตามความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ ให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากเพิ่มปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น ขาดความร่วมมือในการปฏิบัติงานร่วมกัน - เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้าน - ได้รับมอบหมายงานอื่นๆ ที่ไม่ใช่งานในหน้าที่มาก	- สังเกตการทำงานเพื่อดูปริมาณงาน คุณภาพ ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ทุกตำแหน่งให้เกิดความพร้อมและการทำงานร่วมกัน - จัดให้มีการประชุมร่วมกัน	- การสังเกตการณ์การทำงานเพื่อดูปริมาณคุณภาพงานและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่มีผลต่อการควบคุมและติดตามเพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่ปริมาณงานที่มากขึ้นจำเป็นต้องได้รับการปฏิบัติงานร่วมกัน	- การปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น บุคลากรบางส่วนยังขาดความร่วมมือในการปฏิบัติงานร่วมกัน เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้าน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ - รับมอบหมายงานอื่นๆ ที่ไม่ใช่งานในตำแหน่งหน้าที่มากเกินไปและการแบ่งงานที่ยังขาดความเหมาะสมอยู่บ้าง	- กรณีที่ปริมาณงานในตำแหน่งหน้าที่มีปริมาณมากผู้บังคับบัญชาไม่ควรมอบหมายงานอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับงานตำแหน่งหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเพิ่มเติม - จัดให้มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานที่มีความยุ่งยากและมีปริมาณงานมากให้เพียงพอและจัดลำดับความสำคัญของงานต่างๆ - มอบหมายงานและแบ่งงานให้เหมาะสมตามความรู้ความสามารถอย่างแท้จริง	ปลัด อบต สำนักปลัด และทุกกอง

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๕. การแก้ไขปัญหาเรื่องราวจ้าง รถยนต์รับจ้าง - เพื่อให้งานรับเรื่องราวจ้างรถยนต์ สามารถแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนกรณีจำเป็นเร่งด่วนได้ ทันทั่วทั้ง - เพื่อให้งานรับเรื่องราวจ้างรถยนต์ ร้องทุกข์เป็นระบบสามารถควบคุม ได้	- งบประมาณที่จำกัดทำให้ ไม่สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนได้อย่างเต็มที่ - ความล่าช้าในการแก้ไข ปัญหาให้กับประชาชน เนื่องจากมีปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชนที่ ต้องการความช่วยเหลือเป็น จำนวนมาก	- การจัดทำทะเบียน คุมเรื่องราวจ้างรถยนต์ ร้องทุกข์ - การประเมินผลการ แก้ไขปัญหาร้องราวจ้าง รถยนต์อย่างต่อเนื่อง ทุก ๓ เดือน - การตั้งงบประมาณ ในการให้ความ ช่วยเหลือและบรรเทา ความเดือดร้อนของ ประชาชน	- การควบคุมที่มี อยู่ผลดีในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก กระบวนการ ปฏิบัติงาน มี ปัจจัยที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยงได้ ตลอดเวลา เมื่อมี ผู้ร้องทุกข์ ต้องการความ ช่วยเหลือเป็น จำนวนมาก	- ประชาชนไม่ร้อง ทุกข์ผ่านช่องทางที่ อบต. ได้จัดไว้ให้ โดยตรง แต่ไปร้อง ทุกข์ผ่านหน่วยงาน อื่น ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการแก้ไข ปัญหาและอาจ ไม่ได้รับการ ช่วยเหลือหากไม่มี การประสานจาก หน่วยงานที่รับ เรื่อง - ความล่าช้าในการ แก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ ถึงช่องทางร้องทุกข์ ของ อบต. ที่จะสามารถ รับทราบปัญหาและ แก้ไขให้กับประชาชน ในพื้นที่ได้ทันที - จัดลำดับความสำคัญ เรื่องที่สำคัญเร่งด่วนใน การแก้ไขปัญหาคความ เดือดร้อนของ ประชาชน ซึ่งเร่งเหตุ แห่งความล่าช้าในการ แก้ไขปัญหาให้ ประชาชนทราบ	สำนักปลัด และทุกกอง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๖. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อปท. <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ทันต่อเวลาและเหตุการณ์	- ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดูแล ประสานงานข้อมูล ข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ในการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของ อปท.	- การจัดเตรียมข้อมูล ข่าวสารที่พร้อมให้ การเผยแพร่ - มอบหมาย เจ้าหน้าที่ประสาน ข้อมูลข่าวสารในแต่ ละกอง	- การจัดเตรียมข้อมูล ข่าวสารพร้อมเผยแพร่ มีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดูแล การประสานงาน ข้อมูลข่าวสารใน แต่ละส่วนงานใน การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารของ อปท. ยังไม่สามารถ ประสานงานให้ ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันได้ทัน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อ รับผิดชอบงาน ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารเพิ่มเติมใน แต่ละส่วนงาน ร่วม ประสานกับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารของ อปท. และกำชับให้ปฏิบัติงาน โดยเคร่งครัด - การจัดตั้งศูนย์ข้อมูล ข่าวสาร	สำนักปลัด และทุกกอง

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๗. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อลดปริมาณก๊าซเรือนกระจกอันเป็นสาเหตุทำให้เกิดภาวะโลกร้อน	- ปริมาณก๊าซเรือนกระจกสะสมในชั้นบรรยากาศเป็นจำนวนมาก - ยังมีประชาชนกำหนดขยะไม่ถูกวิธี ไม่มีพื้นที่ทิ้งขยะ ภาชนะทิ้งขยะ รบบริการเก็บขยะ ไว้บริการประชาชน - ยังมีการเผาป่าหญ้า และที่นาเมื่อหมดฤดูกาลเก็บเกี่ยวผลผลิต	- การปลูกต้นไม้เพื่อดูดซับคาร์บอนไดออกไซด์ - การลดการเผาขยะโดยการนำกลับมาใช้ใหม่และการฝังกลบ - แทนการเผา การหมักทำปุ๋ยชีวภาพ - โครงการธนาคารขยะของแต่ละหมู่บ้าน	- การปลูกต้นไม้เพื่อดูดซับคาร์บอนไดออกไซด์เพิ่มขึ้น จากการผลิตตามประเมินผลการปลูกต้นไม้ของประชาชน - การนำขยะกลับมาใช้ใหม่และการฝังกลบแทนการเผา การหมักทำปุ๋ยชีวภาพ - โครงการธนาคารขยะ - การจัดทำโครงการธนาคารขยะช่วยลดปริมาณขยะได้	- ปริมาณก๊าซเรือนกระจกยังคงสะสมในชั้นบรรยากาศเป็นจำนวนมากทำให้เกิดภาวะโลกร้อน - ยังมีการเผาป่าหญ้า วัชพืชและที่นาเมื่อหมดฤดูกาลเก็บเกี่ยวผลผลิต	- รมรณรงค์ให้ประชาชนร่วมกันปลูกต้นไม้ในทุกหมู่บ้าน และพื้นที่สาธารณะประโยชน์ - แนะนำให้ประชาชนนำขยะมาทิ้งที่ศูนย์รวมขยะ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการธนาคารขยะเพิ่มขึ้น เพื่อผลักดันให้ปัญหาขยะในชุมชนลดน้อยลง และสร้างรายได้ในชุมชนได้อย่างต่อเนื่อง	สำนักงานผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๘. โครงการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากภัย โรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการรับมือ ควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - เพื่อควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการรับมือ ควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	- งบประมาณในการจัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันโรคอย่างถูกต้องมีจำกัด - งบประมาณในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เป็นโรคใหม่ที่แพร่ระบาดไปทั่วโลก สามารถควบคุมได้ยาก	- ฝ่ายระวังป้องกันและติดตามการระบาดของโรคเป็นโรคเป็นระยะๆ - การสำรวจจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ - ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ รมร่งค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรค อันตรายของโรค และวิธีการป้องกันโรค ร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ - การควบคุมหรือกำจัดพาหะนำโรค	- การเฝ้าระวังป้องกันและติดตามการระบาดของโรค เป็น การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ก็ยังต้องมีการควบคุมต่อไป - การสำรวจจำนวนสุนัขและแมวทำให้สามารถเตรียมความพร้อมที่จะรับมือกับโรคพิษสุนัขบ้า - การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคที่ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อให้เพียงพอ	- ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสนใจและตระหนักถึงภัยของโรคติดต่อ - ขาดความร่วมมือในการควบคุมกำจัดแหล่งพرازะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค - งบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคที่มีจำกัด	- จัดกิจกรรมเดินรณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันโรค - จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - จัดตั้งงบประมาณเพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อให้เพียงพอ	สำนักงานผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๙. การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันและบรรเทาภัย แล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ลดความสูญเสียที่เกิดขึ้นจาก ภัยพิบัติ	- งบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ที่ใช้ในการบรรเทา สาธารณภัย ไม่เพียงพอกับ ความต้องการ - ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาต ภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- การตั้งงบประมาณ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - การจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยประจำปี	- มีการตั้งงบประมาณใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่เพียงพอกับ ความต้องการ บุคลากร ด้านอื่นๆ ยังสามารถ รับผิดชอบงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ได้ดีแม้ว่าจะไม่มีบุคลากร ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โดยตรง - แผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ครอบคลุมเหมาะสมกับ สภาพพื้นที่ แต่ขาดการ ฝึกซ้อมแผนที่เพียงพอ	- ภัยธรรมชาติ ต่างๆ เช่น ภัย แล้ง อุทกภัยและ วาตภัย เป็นภัยที่ ไม่สามารถ ควบคุมได้ - ยังขาด เจ้าหน้าที่ด้าน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมและดำเนินการ ฝึกซ้อม ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเพื่อ เตรียมความพร้อมในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย - จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ภายในตำบล ให้มีความ ครอบคลุมเหมาะสมกับ สภาพพื้นที่ ปฏิบัติและ ฝึกซ้อมให้เป็นไปตาม แผนอย่างเคร่งครัด	สำนักงาน ผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๐. การดำเนินการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในเขตพื้นที่ป้องกันไม่ให้ เกิดปัญหาอาชญากรรม โครงการตลอดจนสนองนโยบาย ของรัฐบาลในการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดอันเป็น ปัญหาสำคัญของประเทศไทย	- เนื่องจากเยาวชนเป็น วัยศีกะนอง ถูกชักจูง ได้ง่ายอายุารู้และ อยากทดลอง - ขาดความรู้ความ เข้าใจในพิษภัยของยา เสพติด - ผู้ปกครองขาดความ ร่วมมือในการ สอดส่องดูแล พฤติกรรมบุตรหลาน เมื่อเด็กติดยาที่ไม่ กล้าเปิดเผยข้อมูล ที่จะเปิดเผยข้อมูล	- แผนปฏิบัติการป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติดในตำบล - การเฝ้าระวังการระบาด ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ จากกลุ่มเสี่ยง - จัดโครงการฝึกอบรมให้ ความรู้ส่งเสริมอาชีพ จัดการแข่งขันกีฬาต้านยา เสพติด ให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดในชุมชน	- การจัดทำแผน ปฏิบัติการป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติดภายในตำบล สามารถเฝ้าระวังเหตุที่ ทางการปฏิบัติ งานใน การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด เป็น การควบคุมที่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่ก็ยัง มีความเสี่ยง จาก สภาพแวดล้อม ภายนอกที่ยากแก่การ ควบคุม	- เนื่องจากเยาวชน เป็นวัยศีกะนอง ถูกชักจูงได้ง่าย อยากรู้และอยาก ทดลอง - ขาดความรู้ความ เข้าใจในพิษภัยของ ยาเสพติด - ผู้ปกครองขาด ความร่วมมือในการ สอดส่องดูแล พฤติกรรมบุตรหลาน เมื่อเด็กติดยาที่ไม่ กล้าที่จะเปิดเผย ข้อมูล	- จัดทำป้ายและสื่อ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ โทษภัยของยาเสพติด - จัดกิจกรรมเดินรณรงค์ ต่อต้านยาเสพติดภายใน ชุมชน - จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับยาเสพติดแก่ นักเรียนและเยาวชนใน ชุมชน ปฏิบัติงานที่ - สํารวจข้อมูลผู้ติดยาเสฟ ติดในชุมชนและ ประเมินผลการระบาต	สำนักงาน ผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๑. งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริม การเกษตรเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างทั่วถึง	- ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่งนักวิชาการ เกษตร ปก/ชก. ซึ่งเป็น อีกตำแหน่งหนึ่งที่มี ความสำคัญในการให้ คำปรึกษาแนะนำ การปฏิบัติงานด้าน วิชาการเกษตร การ กำจัดศัตรูพืช พืชไร่ พืชสวน เทคโนโลยีการเกษตร การถ่ายทอดความรู้ การเกษตรแก่เกษตรกร ในพื้นที่	- มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบงานด้าน การเกษตร	- มีการปรับปรุงแผน อัตราค่าจ้างให้ สอดคล้องกับภารกิจ ของ อบต. - มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานเกษตร	- ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่งนักวิชาการ เกษตร ปก/ชก. ซึ่ง เป็นตำแหน่งหนึ่งที่มี ความสำคัญในการให้ คำปรึกษาแนะนำ ปฏิบัติงานในด้าน วิชาการเกษตร การ กำจัดศัตรูพืช พืชไร่ พืชสวน เทคโนโลยีการเกษตร การถ่ายทอดความรู้ การเกษตรแก่เกษตรกร ในพื้นที่	- ขอกำหนดตำแหน่งใน แผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖ ตำแหน่งนักวิชาการ เกษตร ปก/ชก. จำนวน ๑ อัตรา ต่อ ก.อบต. จังหวัดสกลนคร - มีการจัดส่ง ผู้รับผิดชอบงานส่งเสริม การเกษตรเข้ารับการ อบรมเพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๒. งานนิติกร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อ กฎหมาย งานสอบสวน งานรับ เรื่องราวร้องทุกข์ การแก้ไขปัญห ให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	- ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่งนิติกร ปก/ชก. ซึ่งเป็นอีกตำแหน่งหนึ่ง ที่มีความสำคัญ	- มีคำสั่งจัดตั้งศูนย์รับ เรื่องราวเรียน ร้องทุกข์ และมีคำสั่งมอบหมาย งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของพนักงาน ส่วนตำบล	- มีคำสั่งจัดตั้งศูนย์รับ เรื่องราวเรียน ร้อง ทุกข์และมีคำสั่ง มอบหมายงานและ หน้าที่ความ รับผิดชอบของ พนักงานส่วนตำบล	- ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่งนิติกร ปก/ ชก ซึ่งเป็นอีก ตำแหน่งหนึ่งที่มี ความสำคัญและ พนักงานส่วนตำบลที่ ได้รับมอบหมายยัง ไม่ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน นิติกรจากสถาบัน ต่างๆ	- ขอเชิญผู้เชี่ยวชาญ ได้จากการส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น - จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่รับผิดชอบงาน นิติกรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้และ ประสบการณ์	สำนักงาน ผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๓. งานบริหารงานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างทั่วถึง	- ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุข ปก/ชก. ซึ่ง เป็นอีกตำแหน่งหนึ่ง ที่สำคัญ	- มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุข	- มีการปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้ สอดคล้องกับภารกิจ ของ อบต. - มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน สาธารณสุข	- ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุข ปก/ชก. ซึ่งเป็นอีกตำแหน่ง หนึ่งที่มีความสำคัญ และพนักงานส่วน ตำบล ที่ได้รับ มอบหมายยังไม่ ได้รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับงาน สาธารณสุขจาก สถานบันต่างๆ	- ขอเชิญผู้ สอบแข่งขันได้จากการ ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น - จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่รับผิดชอบงาน สาธารณสุขเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้และ ประสบการณ์	สำนักงาน ผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมด้านการเงิน เกี่ยวกับการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย งบประมาณ และการลงทะเบียน รายจ่ายตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การทำฎีกาเบิก จ่ายเงินและเพื่อควบคุมการ เบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-lass มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑. มีการโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (โอนลด-โอน เพิ่ม) ระหว่างปีอยู่ ตลอดเวลาทำให้ไม่ สามารถทำการจัดซื้อ จัดจ้างได้ตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้างได้ ๒. งบประมาณไม่เข้า ตรงตามแผนการ เบิกจ่าย ทำให้การ เบิกจ่ายบางโครงการไม่ เป็นไปตามแผน ดำเนินงานที่วางไว้	๑. ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การเบิกจ่ายทุกครั้ง ก่อนจัดทำ โครงการเพื่อให้ เกิดปัญหาการ เบิกจ่ายใน ภายหลังและการมี งบประมาณไม่ เพียงพอ ๒. มีการ ปรับเปลี่ยน แผนการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตาม งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร	- มีการโอน งบประมาณ บ่อยครั้งและไม่ตรง ตามหมวดรายจ่าย ประกอบกับ รายละเอียดใน ข้อบัญญัติเป็นการ ตั้งงบประมาณใน การทำกิจกรรม/ โครงการความ การสร้างความ เข้าใจ เหตุผล ความ จำเป็นเกี่ยวกับการ ดำเนินงานด้านการ เบิกจ่ายให้กับ ผู้บริหารท้องถิ่น	- มีการโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (โอนลด- โอนเพิ่ม) ระหว่างปี อยู่ตลอดเวลาทำให้ ไม่สามารถทำการ จัดซื้อจัดจ้างได้ตาม แผนการจัดซื้อจัด จ้างได้ - งบประมาณเงิน อุดหนุนไม่เข้าตรง ตามแผนเบิกจ่าย บางโครงการไม่ สามารถดำเนินการ ตามแผนดำเนินงาน ที่วางไว้	๑. ตรวจสอบ งบประมาณก่อนจัดทำ โครงการหรือก่อนเบิกจ่าย งบประมาณในแต่ละ โครงการ ๒. แจ้งให้หน่วยงาน ผู้เบิกจัดทำทะเบียนคุม งบประมาณของตนเอง เพื่อป้องกันการผิดพลาด ทางด้านงบประมาณก่อน จัดทำโครงการ	งานการเงิน/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๕. ด้านการบันทึกบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดทำบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้อง ครบถ้วน รายงานทางการเงินถูกต้องเป็นปัจจุบัน เช่น รายงานสถานะการเงินประจำวัน รายงานงบการเงินประจำเดือน รายงานงบการเงินประจำปี เมื่อ ผู้บริหารได้ทราบสถานการณ์คลัง ที่ถูกต้องเป็นปัจจุบันสามารถใช้ เป็นข้อมูลหลัก ให้ผู้บริหาร พิจารณาตัดสินใจบริหาร กิจกรรม โครงการต่างๆ ได้อย่าง ไม่ผิดพลาด เพราะผู้บริหาร ได้ ทราบสถานการณ์คลังอย่าง ถูกต้อง	-มีการจัดทำงบการเงินทั้ง บัญชีหน่วยงานและ หน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพค.) ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ทั้งหมด ซึ่งผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความเข้าใจและ ประสบการณ์ในงานบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด ก่อให้เกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงาน - มีการเพิ่มระบบบัญชี คิด ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน แต่ เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับทราบ แนวปฏิบัติที่ชัดเจน เนื่องจากระบบบัญชีมีการ ปรับปรุงใหม่ทุกปี	- เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบตรงงาน การทำงานอย่าง สม่ำเสมอ ตรวจสอบ เงินเข้าบัญชีทุกวัน - จัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำวัน ทุกวัน - จัดทำบัญชีใน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-Lass ถูกต้อง ตรงกับ เอกสารด้านรับเงิน และด้านการเบิก จ่ายเงิน	-การจัดทำบัญชีอยู่ใน เกณฑ์ดี สามารถป้องกัน ประจักษ์เตือนได้ทันตาม ระเบียบกำหนดพร้อม รายงานได้ทันเวลา - การจัดเก็บหลักฐานการจัดเก็บได้ตั้งแต่นั้นยังไม่ สมบูรณ์ในทุกเดือน - การจัดทำบัญชีตาม ระบบคอมพิวเตอร์ สามารถจัดทำได้สำเร็จ	- การจัดทำบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์เกิดปัญหา จากปัจจัยภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุ ทำให้ไฟฟ้าดับตลอดทั้ง วัน และทำให้ระบบ อินเทอร์เน็ตเกิดปัญหา ใช้งานไม่ได้ - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำบัญชีหน่วยงาน ภายใต้สังกัดยังคงขาด ความเข้าใจในการ จัดทำบัญชี เพราะ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมาย ไม่มีความรู้ เบื้องต้นทางด้านบัญชี มาก่อน	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการ ฝึกอบรม เพิ่มเติม เพื่อให้ สามารถ ทำงานให้มี ประสิทธิภาพ และสามารถ จัดทำงานได้ ถูกต้องและ ทันเวลา	งานบัญชี/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	การ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๖. ด้านการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ มีวิธีการและหลักการ จัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามแผนที่ภาษีและถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัด จัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้าง ชำระให้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและเป็นธรรม	- มีการจัดเก็บภาษีใหม่ ตาม พ.ร.บ. ภาษีค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ ทำให้เกิดความล่าช้าและไม่สามารถจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ได้เนื่องจากเกิดโรคระบาด (โควิด-๑๙) ตลอดทั้งปี ทำให้จัดเก็บได้ล่าช้า	- การจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การปิดป้ายประกาศ - ประชาสัมพันธ์ถึงวิธีการเสียภาษีและการประเมินภาษีประจำปี - มีการติดตามให้ลูกหนี้มาชำระภาษีโดยการออกจดหมายติดตามรายบุคคล และใช้สื่อออนไลน์ในการประชาสัมพันธ์	- ประชาชนเข้าใจถึงการจัดเก็บภาษีของ อบต. มากขึ้นและให้ความร่วมมือในการชำระภาษีมากขึ้น	- ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ อบต. ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บได้รายได้ให้แก่ อบต. ได้ - ประชาชนเกิดความสับสนเพราะมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บภาษี ทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าได้ชำระภาษีแล้วในบางราย	- มีจัดปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลการชำระภาษีที่เป็นปัจจุบันและสามารถลดขั้นตอนการทำงานให้เร็วขึ้น ลดปัญหาการทับซ้อนของการถือครองที่ดินและปัญหาเขตพื้นที่ใกล้เคียง พร้อมทั้งตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - ประกาศใช้ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ อบต. ให้สามารถนำมาจัดเก็บรายได้ต่อไป - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเตรียมจัดทำแผนที่ภาษีตามแบบของกรมส่งการปกครองท้องถิ่นและสามารถนำมาปฏิบัติงานได้จริงในปีถัดไป	งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้/กอง คลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๘. การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพในการทำงาน - เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรู้ ความปลอดภัยในการจัดการเรียนการสอนหรือกิจกรรมต่างๆ	- ขาดผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม บุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อคอยควบคุมแนะนำและตรวจสอบการทำงานของบุคลากรทางการศึกษา - อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเล่าสมบูรณ์ไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน สภาพอากาศแออัดไม่เอื้ออำนวยต่อการจัดการเรียนการสอนและจัดกิจกรรม	๑. สรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๒. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เพื่อการปรับปรุงเพิ่มเติมอาคารสำนักงานให้มีความเพียงพอเหมาะสม	- ยังไม่สามารถสรรหาตำแหน่งว่างได้ - อาคารยังไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอนหรือจัดกิจกรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเล่าสมบูรณ์)	- ขาดการบริหารงานจากผู้เชี่ยวชาญตามตำแหน่ง - บุคลากรขาดความรู้เฉพาะด้าน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า - งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและต่อเติมอาคารสำนักงาน	๑. ขอรับการจัดสรรบัญชีผู้สอบแข่งขันตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. ดำเนินงานจัดการงบประมาณค่าใช้จ่าย ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมออนไลน์เพื่อเพิ่มความรู้อย่างรวดเร็ว ๔. ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๙. การจัดทำบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำบัญชีเงิน ฝากธนาคาร บัญชีรายได้ บัญชีค่าใช้จ่าย และบัญชี รายได้สะสม และปีบัญชี แสดงการรับและจ่ายเงินเมื่อ สิ้นปีพร้อมจัดทำรายงาน รายรับ-รายจ่าย ปีละครั้งเพื่อ เสนอผู้บริหารท้องถิ่น การ รายงานภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี ๒. เพื่อให้การบันทึกบัญชีและ การจัดทำรายงานการเงิน ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ แห่ง เป็นไปตามแนวทางคู่มือการ บันทึกบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-IAS)	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจในการ จัดทำบัญชีเนื่องจาก การจัดทำบัญชีมีความ ซับซ้อนและระบบ บัญชีมีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับงาน ที่ต้องปฏิบัติ	- บุคลากรยังขาด ความรู้ความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ด้าน ขาด ประสบการณ์ด้าน การจัดทำบัญชี	- ปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้าน	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการจัดทำ บัญชีอย่างต่อเนื่อง	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒๐. งานสังคมสงเคราะห์ งานสงเสริมอาชีพ งานรับ ลงทะเบียนเพื่อขอรับเงิน อุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการเบิก จ่ายเงินไปยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ มีการเบิก จ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - เพื่อให้การรับลงทะเบียน ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยง ดูเด็กแรกเกิด สามารถบริหาร ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว	- ประชาชนยังไม่ เข้าใจระเบียบเกี่ยวกับ การจ่ายเงินไปยังชีพ กรณีที่มีผู้เสียชีวิตและ การมอบอำนาจให้ ผู้อื่นรับแทน - การย้ายที่อยู่ ผู้รับ เงินไม่มา แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ได้รับทราบ เพื่อ ประสานงานกับ หน่วยงานรับช่วงจ่าย ทำให้มีการจ่ายเงิน ชำซ้อน	๑. ทำทะเบียนผู้รับ เงินไปยังชีพ ๒. ตรวจสอบ สถานะผู้รับไปยัง ชีพรายเดิม และรับ ลงทะเบียนผู้รับเงิน รายใหม่ ๓. ประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมอาชีพ และเงินกู้ยืม โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน ๔.งานรับ ลงทะเบียนเพื่อ ขอรับเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิด	- ติดตามประเมินผล จากการลงทะเบียน ขอรับเงินไปยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ - เฝ้าระวังติดตามกลุ่ม ลูกหนี้เศรษฐกิจ ชุมชน - ติดตามประเมินผล จากการลงทะเบียน ขอรับสิทธิ	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ ระเบียบเกี่ยวกับการ จ่ายเงินไปยังชีพ กรณี ที่มีผู้เสียชีวิต และการ มอบอำนาจให้ผู้รับ เงินแทน - การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงิน ไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบได้รับทราบ เพื่อประสานงานกับ หน่วยงานช่วงจ่ายเงิน ให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน	๑. ตรวจสอบและตรวจทาน การเบิกจ่ายไปยังชีพโดย ละเอียดว่าการจ่ายเงิน ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ มี รายใดตกค้างหรือจ่าย ชำซ้อนหรือไม่ หากพบข้อผิดพลาดในการ จ่ายเงินให้รีบแจ้งหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องปรับปรุงแก้ไข โดยเร่งด่วน ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุม การรับลงทะเบียนเงิน อุดหนุนเด็กแรกเกิดเพื่อ ป้องกันเอกสารสูญหายและ สามารถติดตามผลการ จัดสรรงบประมาณให้ผู้มี สิทธิได้	กอง สวัสดิการ สังคมฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒๑. การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. มีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนที่ผิดนัดชำระหนี้ค้างเกินกำหนดชำระจำนวนมาก ๒. ผู้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินทุน	๑. มีการทำหนังสือติดตามทวงถามให้มาชำระหนี้ ๒. มีการประชุมชี้แจงกลุ่มที่ผิดนัดชำระหนี้ค้างเกินกำหนดชำระ ให้รับดำเนินการชำระหนี้ ดำเนินการชำระหนี้ ให้ครบตามสัญญา โดยเร็ว ๓. ประชาสัมพันธ์ผลงานส่งเสริมอาชีพและเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑. เร่งรัดติดตามกลุ่มลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนรายที่ค้าง ๒. มีการประชุมกลุ่มที่มีปัญหาที่ไม่สามารถดำเนินการชำระหนี้ในนามกลุ่มได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา	๑. มีกลุ่มที่ผิดนัดชำระหนี้ค้างเกินกำหนดชำระเพิ่มมากขึ้น ๒. กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ไม่มีความสำคัญกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของวัตถุประสงค์ของโครงการที่กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ	๑. คณะกรรมการต้องพิจารณาگونการโครงการของกลุ่มที่ขอกู้ยืมเงินทุน ถึงเหตุผลความจำเป็นและความเหมาะสม และความจำเป็นไปของโครงการก่อนอนุมัติให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรกู้ยืมเงินทุน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบพร้อมด้วยคณะกรรมการออกตรวจติดตามโครงการของกลุ่มเกษตรกร ที่ได้กู้ยืมเงินทุน เพื่อสนับสนุน ส่งเสริม การดำเนินงานของกลุ่มให้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง	กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒๒. กิจกรรมด้านการบริหาร กิจการประจำหมู่บ้าน วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมการบริหารกิจการ ประจำหมู่บ้านให้สามารถบริหาร จัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถดูแลตนเองได้ ไม่ขาดทุน - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การดำเนินการ จัดเก็บเงินรายได้ค่า น้ำประปาและการ นำเงินฝากธนาคาร ยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ๒. การบริหาร จัดการน้ำประปา บางหมู่บ้านยัง ประสบปัญหา ขาดทุนอย่าง ต่อเนื่อง	๑. แจ้งให้ คณะกรรมการ บริหารกิจการประปา หมู่บ้านนำส่งรายงาน บัญชีรายได้และ รายจ่ายค่าน้ำประปา หมู่บ้านประจำเดือน ให้ อบต. ตรวจสอบ ๒. ตรวจสอบผล การดำเนินงานด้าน การบริหารกิจการ ประปาหมู่บ้าน	๑. คณะกรรมการ บริหารกิจการ ประปาหมู่บ้านยัง ขาดความเข้าใจใน ด้านการเงิน และนำเงินฝาก ธนาคาร การถือ เงินสดมีค่าธรรมเนียม ที่ต้องปฏิบัติตาม ระเบียบและข้อบังคับ	๑. การบริหารกิจการ ประปาหมู่บ้าน บาง หมู่บ้านยังประสบ ปัญหาการขาดทุน อย่างต่อเนื่อง ไม่ สามารถดูแลตนเอง ได้ ต้องขอรับ งบประมาณ สนับสนุนจาก อบต. ในด้านค่าธรรมเนียมบำรุง การประปาหมู่บ้าน จำกัด ใช้งานไม่ได้	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานกิจการ ประปา ดำเนินการ ติดตามผลการดำเนินงาน และสาเหตุของการขาด ทุนเพื่อปรับปรุงบ้านแต่ละ หมู่บ้านเพื่อนำมาวิเคราะห์ หาแนวทางการแก้ไข ๒. ให้คำแนะนำปรึกษา เกี่ยวกับการดำเนินการ จัดเก็บรายได้และใช้เงิน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒๓. กิจกรรมงานผัง เมือง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจเรื่อง กฎหมายข้อบังคับของ งานผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้บังคับ ประกอบกับการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารเพื่อเป็น แนวทางในการพัฒนา เมืองด้านการคมนาคม ขนส่งสาธารณูปโภค และสิ่งแวดล้อม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับการประเมิน กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องจะได้นำมาใช้ ประกอบในการพิจารณา ก่อสร้างอาคารให้ประชาชน ยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชน ยังไม่เข้าใจระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับอบรม เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผัง เมือง ๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะได้นำมาใช้ ประกอบในการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๑. งบประมาณ มีไม่เพียงพอใน การเข้ารับการ อบรม ๒. การ ประชาสัมพันธ์ สร้างความ เข้าใจเกี่ยวกับ การบังคับใช้ยัง ไม่ทั่วถึง และ ประชาชนยัง ขาดความเข้าใจ ในการบังคับใช้ กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองฯ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนยังไม่ เพียงพอ	๑. ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ. สกลนคร ๒. ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะได้นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนทุก หมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒๔. กิจกรรมด้านพัฒนา ด้านการปฏิบัติหน้าที่ของ ผู้ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบยังขาดความรู้ความ ชำนาญและเทคนิคในการ ตรวจสอบงานหลายด้านในเชิง ลึก	๑. การจัดทำ แผนการตรวจสอบ ประจำปีและปฏิบัติ ตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี พร้อมทั้งออกรายงาน ผลการตรวจสอบและ ข้อเสนอแนะให้ หน่วยงานรับตรวจ ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	๑. เสนอรายงาน ร่างรายงานผล การตรวจสอบให้ หน่วยรับตรวจ ทราบปัญหาและ ข้อเสนอแนะ ก่อนการเสนอ รายงานผลการ ตรวจสอบให้ ผู้บริหารทราบ ๒. ศึกษาหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ฯ อย่างต่อเนื่อง เป็นประจำทุก วัน	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายในมี เพียงคนเดียวต้องทำ การตรวจสอบ รวม ๑๐ หน่วยรับตรวจ ทำให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า เพราะ แต่ละเรื่องต้องใช้ ความละเอียดและ แม่นยำในการออก รายงานผลการ ตรวจสอบ และการให้ ข้อเสนอแนะให้เป็นไป ตามระเบียบฯ	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่ม ความรู้เพื่อใช้เป็นแนว ทางในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อ กฎหมายอย่างสม่ำเสมอ ๓. วางแผนการ ตรวจสอบให้มีความ เหมาะสมทั้งในด้าน ระยะเวลาการตรวจสอบ และความเสี่ยงของแต่ละ หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. เพื่อเป็นการพัฒนา ประสิทธิภาพการทำงานใน หน้าที่ของผู้ตรวจสอบ ภายใน หน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. เพื่อป้องกันและลด ข้อผิดพลาดของหน่วยรับ ตรวจ	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ของผู้ตรวจสอบภายใน เป็นไปตามมาตรฐานสากล	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบ ตรวจสอบงานหลายด้าน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
			๓. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี ๔. การประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามข้อตกลง ราชการ ๕. การประเมินตนเองของ หน่วยตรวจสอบภายใน	๒. ผู้ตรวจสอบภายใน ยังขาดทักษะ และ ความรู้ในการ ตรวจสอบงานด้าน งานโครงการก่อสร้าง การประมาณราคา กลางโครงการ	๔. ให้คำแนะนำและตระหนักถึงความสำคัญ ความถูกต้อง เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ พร้อมทั้งให้ ความสำคัญกับการจัดวางระบบการควบคุม ภายใน การตรวจสอบภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๕. รายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ ให้หน่วยรับตรวจและผู้บริหารทราบพร้อมทั้ง ให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ทราบด้วย	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

๓. หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

ของ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของนายอำเภอบ้านม่วง

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมการปรับปรุงการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

วันที่.....เดือน.....ตุลาคม..พ.ศ.๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานสารบรรณ

- ส่วนงานต่างๆ ยังไม่มีการตรวจสอบและจัดทำบัญชีเอกสารที่จะขอทำลาย ทำให้ยังมีความเสี่ยงในการจัดเก็บเอกสารที่มีปริมาณมากขึ้นทุกปี ที่ยังต้องติดตามควบคุม

๑.๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่าย

- ความไม่ชัดเจนในการใช้จ่ายงบประมาณ ทำให้มีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ หลายครั้ง

๑.๓ การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- การเสนอความต้องการของประชาชนในแต่ละหมู่บ้านไม่ครอบคลุมทั่วถึง การเสนอโครงการยังคงมาจากความคิดของประชาชนส่วนน้อย โครงการตามแผนพัฒนาจึงไม่อาจตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง

๑.๔ การบริหารงานบุคคล

- การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น ขาดความร่วมมือในการปฏิบัติงานร่วมกัน เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้าน ได้รับการมอบหมายหน้าที่อื่นๆ ที่ไม่ใช้งานในหน้าที่มากเกินไป และมีการแบ่งงานที่ไม่เหมาะสม

๑.๕ การแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์

- งบประมาณที่มีจำกัดทำให้ไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้รับความเดือดร้อนได้อย่างเต็มที่ ความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเนื่องจากมีปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชนที่ต้องการความช่วยเหลือเป็นจำนวนมาก

๑.๖ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร

- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงานในการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทันและชัดเจน

๑.๗ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ปริมาณก๊าซเรือนกระจกยังคงสะสมในชั้นบรรยากาศเป็นจำนวนมากทำให้เกิดภาวะโลกร้อน ยังมีการเผาป่าหญ้า วัชพืชและที่นาเมื่อหมดฤดูกาลเก็บเกี่ยวผลผลิต

๑.๘ โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสนใจและตระหนักถึงภัยของโรคติดต่อ ขาดความร่วมมือในการควบคุมกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค งบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคมีจำกัด

๑.๙ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ เจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่

๑.๑๐ การดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ยาเสพติดมีการระบาดเป็นจำนวนมากในชุมชน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษภัยของยาเสพติด ผู้ปกครองขาดความร่วมมือในการสอดส่องดูแลพฤติกรรมบุตรหลาน เมื่อเด็กติดยาก็ไม่กล้าที่จะเปิดเผยข้อมูล เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการมาตรการเด็ดขาดในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด

๑.๑๑ งานส่งเสริมการเกษตร

- ไม่มีข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการเกษตร ซึ่งเป็นตำแหน่งหนึ่งที่มีความสำคัญในการให้คำปรึกษาแนะนำสาธิตงานในด้านวิชาการเกษตร การกำจัดศัตรูพืช พืชไร่ พืชสวน เทคโนโลยีการเกษตรการถ่ายทอดความรู้การเกษตรแก่เกษตรกรในพื้นที่

๑.๑๒ งานนิติกร

- ไม่มีข้าราชการตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นอีกตำแหน่งหนึ่งที่มีความสำคัญและพนักงานส่วนตำบลที่ได้รับมอบหมายยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานนิติกรจากสถาบันต่างๆ

๑.๑๓ งานบริหารงานสาธารณสุข

- ไม่มีข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ซึ่งเป็นอีกตำแหน่งหนึ่งที่มีความสำคัญและพนักงานส่วนตำบลที่ได้รับมอบหมายยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานสาธารณสุขจากสถาบันต่างๆ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการลงทะเบียนรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โอนลด-โอนเพิ่ม) ระหว่างปีอยู่บ่อยครั้งทำให้ไม่สามารถทำการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน

๑.๑๕ ด้านการบันทึกบัญชี

- การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์เกิดปัญหาจากปัจจัย ภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุ หรือเกิดกระแสไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ทำให้ไฟฟ้าดับบ่อยตลอดทั้งวันส่งผลให้ระบบอินเทอร์เน็ตเกิดปัญหาใช้งานไม่ได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัดยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำบัญชี

๑.๑๖ ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆของ อบต.ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บให้เกิดรายได้ให้แก่ อบต.ได้ ประชาชนเกิดความสับสนเพราะมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บภาษี ทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าได้ชำระภาษีแล้วในบางราย

๑.๑๗ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข

๑.๑๘ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้านส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดการทำงานล่าช้า งบประมาณมีไม่เพียงพอในการปรับปรุงและต่อเติมอาคารสำนักงาน (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเหล่าสมบูรณ์)

๑.๑๙ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการจัดทำบัญชีงบการเงินล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด

๑.๒๐ งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ งานรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทุกปีเป็นจำนวนมาก มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีอยู่บ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาในการลงทะเบียน การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับทราบเพื่อประสานงานกับหน่วยงานรับช่วงจ่ายทำให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน การจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนยังไม่เรียบร้อยและเป็นระบบ ตรวจสอบและตรวจทานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพโดยละเอียดว่าการจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ มีรายได้ตกค้างหรือจ่ายซ้ำซ้อนหรือไม่หากพบข้อผิดพลาดในการจ่ายเงินให้รับแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุงแก้ไขโดยเร่งด่วน มีการจัดทำทะเบียนคุมการลงทะเบียนเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดเพื่อป้องกันเอกสารสูญหายและสามารถติดตามผลการจัดสรรงบประมาณให้ผู้มีสิทธิรับเงิน

๑.๒๑ การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- มีกลุ่มที่ผิวนิดชำระหนี้ค้างเกินกำหนดชำระเพิ่มมากขึ้น กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ

๑.๒๒ กิจกรรมด้านการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน

- การบริหารกิจการประปาหมู่บ้านบางหมู่บ้านยังประสบปัญหาการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ไม่สามารถดูแลตนเองได้ ต้องขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก อบต. ในด้านการซ่อมบำรุงกรณีประปาหมู่บ้านชำรุดใช้งานไม่ได้

๑.๒๓ กิจกรรมงานผังเมือง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองฯ การขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ

๑.๒๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียวต้องทำการตรวจสอบรวม ๑๐ หน่วยรับตรวจ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เพราะแต่ละเรื่องต้องใช้ความละเอียดและแม่นยำในการออกรายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อเสนอแนะให้เป็นเป็นไปตามระเบียบ ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดทักษะ และความรู้ในการตรวจสอบงานด้านงานโครงการก่อสร้าง การประมาณราคากลางโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กรที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๒๔ กิจกรรม

ลายมือชื่อ.....

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานสารบรรณ

- ส่วนงานต่างๆ ยังไม่มีการตรวจสอบและจัดทำบัญชีเอกสารที่จะขอทำลาย ทำให้ยังมีความเสี่ยงในการจัดเก็บเอกสารที่มีปริมาณมากขึ้นทุกปี ที่ยังต้องติดตามควบคุม

๑.๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่าย

- ความไม่ชัดเจนในการใช้จ่ายงบประมาณ ทำให้มีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณหลายครั้ง

๑.๓ การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- การเสนอความต้องการของประชาชนในแต่ละหมู่บ้านไม่ครอบคลุมทั่วถึง การเสนอโครงการยังคงมาจากความคิดของประชาชนส่วนน้อย โครงการตามแผนพัฒนาจึงไม่อาจตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง

๑.๔ การบริหารงานบุคคล

- การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น ขาดความร่วมมือในการปฏิบัติงานร่วมกัน เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้าน ได้รับการมอบหมายหน้าที่อื่นๆ ที่ไม่ใช่งานในหน้าที่มากเกินไป และมีการแบ่งงานที่ไม่เหมาะสม

๑.๕ การแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์

- งบประมาณที่มีจำกัดทำให้ไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้รับความเดือดร้อนได้อย่างเต็มที่ ความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเนื่องจากมีปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนที่ต้องการความช่วยเหลือเป็นจำนวนมาก

๑.๖ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร

- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงานในการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทันและชัดเจน

๑.๗ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ปริมาณก๊าซเรือนกระจกยังคงสะสมในชั้นบรรยากาศเป็นจำนวนมากทำให้เกิดภาวะโลกร้อน ยังมีการเผาป่าหญ้า วัชพืชและที่นาเมื่อหมดฤดูการเก็บเกี่ยวผลผลิต

๑.๘ โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสนใจและตระหนักถึงภัยของโรคติดต่อ ขาดความร่วมมือในการควบคุมกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค งบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคมียกจำกัด

๑.๙ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ เจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่

๑.๑๐ การดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ยาเสพติดมีการระบาดเป็นจำนวนมากในชุมชน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษภัยของยาเสพติด ผู้ปกครองขาดความร่วมมือในการสอดส่องดูแลพฤติกรรมบุตรหลาน เมื่อเด็กติดยาก็ไม่กล้าที่จะเปิดเผยข้อมูล เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการมาตรการเด็ดขาดในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด

๑.๑๑ งานส่งเสริมการเกษตร

- ไม่มีข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการเกษตร ซึ่งเป็นตำแหน่งหนึ่งที่มีความสำคัญในการให้คำปรึกษาแนะนำสาธิตงานในด้านวิชาการเกษตร การกำจัดศัตรูพืช พืชไร่ พืชสวน เทคโนโลยีการเกษตรการถ่ายทอดความรู้การเกษตรแก่เกษตรกรในพื้นที่

๑.๑๒ งานนิติกร

- ไม่มีข้าราชการตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นอีกตำแหน่งหนึ่งที่มีความสำคัญและพนักงานส่วนตำบลที่ได้รับมอบหมายยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานนิติกรจากสถาบันต่างๆ

๑.๑๓ งานบริหารงานสาธารณสุข

- ไม่มีข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข ซึ่งเป็นอีกตำแหน่งหนึ่งที่มีความสำคัญและพนักงานส่วนตำบลที่ได้รับมอบหมายยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานสาธารณสุขจากสถาบันต่างๆ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการลงทะเบียนรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ไม่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โอนลด-โอนเพิ่ม) ระหว่างปีอยู่บ่อยครั้งทำให้ไม่สามารถทำการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้ หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน

๑.๑๕ ด้านการบันทึกบัญชี

- การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์เกิดปัญหาจากปัจจัย ภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุ หรือเกิดกระแสไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ทำให้ไฟฟ้าดับบ่อยตลอดทั้งวันส่งผลให้ระบบอินเตอร์เน็ตเกิดปัญหาใช้งานไม่ได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัดยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำบัญชี

๑.๑๖ ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อบัญญัติค่าธรรมเนียมต่างๆของ อบต.ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บให้เกิดรายได้ให้แก่ อบต.ได้ ประชาชนเกิดความสับสนเพราะมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บภาษี ทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าได้ชำระภาษีแล้วในบางราย

๑.๑๗ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข

๑.๑๘ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้านส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดการทำงานล่าช้า งบประมาณมีไม่เพียงพอในการปรับปรุงและต่อเติมอาคารสำนักงาน (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเหล่าสมบูรณ์)

๑.๑๙ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการจัดทำบัญชีงบการเงินล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด

๑.๒๐ งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ งานรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทุกปีเป็นจำนวนมาก มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาในการลงทะเบียน การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับทราบเพื่อประสานงานกับหน่วยงานรับช่วงจ่ายทำให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน การจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนยังไม่เรียบร้อยและเป็นระบบ ตรวจสอบและตรวจทานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพโดยละเอียดว่าการจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ มีรายได้ตกค้างหรือจ่ายซ้ำซ้อนหรือไม่หากพบข้อผิดพลาดในการจ่ายเงินให้รับแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุงแก้ไขโดยเร่งด่วน มีการจัดทำทะเบียนคุมการลงทะเบียนเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดเพื่อป้องกันเอกสารสูญหายและสามารถติดตามผลการจัดสรรงบประมาณให้ผู้มีสิทธิรับเงิน

๑.๒๑ การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- มีกลุ่มที่ผิวน้ำดินน้ำค้ำเกินกำหนดชำระเพิ่มมากขึ้น กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ

๑.๒๒ กิจกรรมด้านการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน

- การบริหารกิจการประปาหมู่บ้านบางหมู่บ้านยังประสบปัญหาการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ไม่สามารถดูแลตนเองได้ ต้องขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก อบต.ในด้านการซ่อมบำรุงกรณีประปาหมู่บ้านชำรุดใช้งานไม่ได้

๑.๒๓ กิจกรรมงานผังเมือง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองฯ การขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ

๑.๒๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียวต้องทำการตรวจสอบรวม ๑๐ หน่วยรับตรวจ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เพราะแต่ละเรื่องต้องใช้ความละเอียดและแม่นยำในการออกรายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อเสนอแนะให้เป็นเป็นไปตามระเบียบ ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดทักษะ และความรู้ในการตรวจสอบงานด้านงานโครงการก่อสร้าง การประมาณราคากลางโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๒๔ กิจกรรม

ลายมือชื่อ..........ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวชนิษฐา อินโสหา)

ตำแหน่ง...นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญ.

วันที่.....๒๗.....เดือน...ตุลาคม...พ.ศ...๒๕๖๔.

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๖๖๐



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รูปเล่มรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

๒. ไฟล์ข้อมูลรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง ดำเนินงาน
เรื่องการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เป็นต้นไป นั้น

กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ต้องเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ
เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้ท่านทราบ เพื่อเป็นข้อมูลในการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๘

โทรสาร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๙

<http://www.dongmorthongtai.go.th>

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

29/10/64



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒ - ๙๘๑๒๕๘

ที่ สน ๗๑๗๐๑/๔๓

วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตามที่ สำนัก/กอง ได้วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในระดับองค์กรเรียบร้อยแล้ว ตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อเสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวนิษฐา อินโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้