



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ
อำเภอแวง จังหวัดนครพนม



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนบุรี
อำเภอแวง จังหวัดนครพนม

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

- | | |
|--|----|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑ | ๑ |
| ๒. แบบ ปค. ๔ | ๒ |
| ๓. แบบ ปค.๕ | ๕ |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน | ๒๒ |

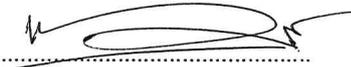
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

เรียน นายอำเภอแฉัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
นายอำเภอแฉัง

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณงบประมาณ
ถัดไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลงชื่อ.....

(นายวันชัย อีซอ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายในการกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เพื่อให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจ ขอบเขต หน้าที่ รวมทั้งความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละ มีประสิทธิผล สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีคุณภาพ การทำงานมีสภาพคล่อง มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ รวมทั้งเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละ และทรัพยากรที่เหมาะสมกำหนดจุดควบคุมและการบริหารความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานในแต่ละกระบวนการงาน ซึ่งได้มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่องค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละกำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑. ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละกิจกรรมให้ความสำคัญศึกษาทำความเข้าใจ กฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีการกำหนดจุดเสี่ยงและจุดควบคุมไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้เกี่ยวข้อง เข้าใจ เกิดความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ผู้บริหารทุกระดับกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากร และมีการปรับปรุงพัฒนากิจกรรมควบคุมให้เหมาะสมอยู่เสมอ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการผู้ใช้ และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ ดูแล และพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านนี้อยู่เสมอ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งการจัดการ อุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สอดคล้องต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย มีการประชาสัมพันธ์ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ผ่านเว็บไซต์ของสำนักงาน หรือ Line กลุ่ม และผ่านช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตาม ระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ควบคุม งาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือ ข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติ เพื่อให้อาจสามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยมิชักช้า</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อ ผู้บริหารเพื่อทราบ มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดย การประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถ ควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุง และพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีประเด็นดังนี้

๑. จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

๒. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและ จุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

๓. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และ สั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับ ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็น ชั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายวันชัย อีซอ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคฤๅญ

รายงานผลการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.ด้านบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นไป ตามแผนยุทธศาสตร์ ค่าเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดที่กำหนด	- ขาดบุคลากรปฏิบัติงาน ในตำแหน่งเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- มีคำสั่งองค์การ บริหารส่วนตำบลกาญาคฤๅญ คณะ ที่ ๑๘๕ /๒๕๖๖ เรื่องแก้ไขและ เปลี่ยนแปลงการแบ่ง งานและกรมอำนวยการ หน้าที่ภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลกาญาคฤๅญ ลว. ๑ มี.ค.๖๖ ได้มอบหมายให้ เจ้า พนักงานธุรการ รับผิดชอบ ในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งเมื่อเกิดเหตุสามารถ ช่วยเหลือบรรเทาความ เดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบ ภัยได้ทันเวลา	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้และ ประสบการณ์ในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- เปิดรับโอนข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่นใน ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย - ใต้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมพัฒนาทักษะในการ ปฏิบัติงาน	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคฤหะ

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจกฎหมายและระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการในการปฏิบัติตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการในการปฏิบัติตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>-จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภาษี -กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนเป็นความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>-บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์การทำงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด หรือปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความเข้าใจตลอดจน เกิดทักษะในการปฏิบัติงาน สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาปฏิบัติงานได้จริง</p> <p>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ออกคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาศยัคคะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>- บุคลากรไม่สามารถรับผิดชอบงานแทนกันได้ เนื่องจากไม่มีความรู้ ความเข้าใจงานของแต่ละด้าน</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการตีความประเภทของทรัพย์สิน</p>	<p>- พัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องและเน้นย้ำการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จตามกำหนด</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>- มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้เรื่องระเบียบต่างๆในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ให้สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง</p>	<p>- การปรับเปลี่ยนภารกิจ/โครงสร้าง และคำสั่งมอบหมายงานไม่ครอบคลุม</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานในการปฏิบัติแต่ละด้านที่ครอบคลุมและให้เจ้าหน้าที่ศึกษางานอื่นๆนอกเหนือจากที่ปฏิบัติ</p> <p>- เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ระหว่างกัน</p> <p>- ให้จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้เรื่องระเบียบต่างๆในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาดกุดละ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>- ขาดบุคลากรในตำแหน่งสถาปนิก</p> <p>- บุคลากรยังคงขาดความรู้ ความเข้าใจในเชิงลึกเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ตลอดจนขาดทักษะความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- พัฒนาศักยภาพให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานที่หลากหลายโดยการส่งเข้ารับอบรมในหลักสูตรต่างๆ มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ ตลอดจนเทคนิค ในการปฏิบัติงานระหว่างกันทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- ปรับปรุงการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรให้เหมาะสมกับความสามารถ</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>- การปรับเปลี่ยนภารกิจ/โครงสร้าง และคำสั่งมอบหมายงานไม่ครอบคลุม</p> <p>- การปฏิบัติงานยังมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง</p>	<p>- เปิดรับโอน/ย้ายข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่น ในตำแหน่งสถาปนิก</p> <p>- เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ระหว่างกัน</p> <p>- การเรียนรู้ด้วยตนเองผ่านระบบ Social Network</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	-ขาดบุคลากรปฏิบัติงาน ในตำแหน่งผู้ตรวจสอบ ภายใน - ผู้ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน ยังขาด ทักษะประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบ	- มีคำสั่งองค์การ บริหารส่วนตำบลกาญ จนา ที่ ๔๔๓ /๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้ง ผู้ดำรงตำแหน่งหน้าที่ ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วน ตำบลกาญจนา - ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วม ฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง เพื่อ เพิ่มพูนทักษะและ ประสบการณ์ใน วิชาชีพ	- หน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององ ค์การปฏิบัติงานได้ - การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถปฏิบัติให้ เป็นไปตามเป้าหมาย	- บุคลากรขาดความรู้ และประสบการณ์การ ทำงานทำให้บางครั้งอาจ เกิดข้อผิดพลาดหรือ ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตาม ข้อกำหนด ระเบียบที่ กำหนดไว้	- การเรียนรู้ด้วยตนเองผ่าน ระบบ Social Network ได้แก่ YouTube e-learning Video Conference และ Facebook live เป็นต้น	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาดกุดยางค์

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ด้านกระบวนการทำงาน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ มีกระบวนการที่เป็นมาตรฐาน	- การปฏิบัติงานในเรื่องการระงับเหตุยังมีความล่าช้า เนื่องจากจากขั้นตอนการประสานงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	- มีการประชุม เพื่อแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน	- เมื่อเกิดเหตุสามารถช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยได้ทันเวลา	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน	- การจัดทำหน้าที่อยู่เวรรักษาสถานที่ราชการ (กลางวันและกลางคืน) โดยได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกลายุดะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>- การรับหนังสือเข้ามาจากภายนอกในเวลากระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอผู้บริหารและกระทำการดำเนินการต่อไป</p>	<p>- มีบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการโดยตรง</p> <p>- มีการติดตามงานในส่วนที่ได้ดำเนินการไปแล้ว</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ดำเนินงานสารบรรณเป็นไปตามระเบียบ ถูกต้องรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้า</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>งานธุรการ สำนักปลัด</p>
<p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้การสนับสนุน</p> <p>๒. ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมสภา/การประชุมกลุ่มต่างๆ/ การส่งหนังสือแจ้งส่วนราชการต่างๆที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้เข้าร่วมประชุมกับประชากรในแต่ละหมู่บ้านยังมีจำนวนไม่มาก</p>	<p>ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุม</p> <p>บางโครงการอาจเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด</p>	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาดำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎปฏิบัติหน้าที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ - ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ - เรียนรู้ด้วยตนเอง จากคู่มือ และสื่อต่างๆ 	<p>การประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพียงพอ บุคลากรมีความพยายามพัฒนาตนเองใหม่ - ความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานของบุคลากรบางครั้งพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานอยู่บ้าง - เกี่ยวกับการตีความและการบังคับใช้กฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 	<p>การปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มประสิทธิภาพ โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ระหว่างกัน - จัดทำคำสั่งและประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานให้ทราบทั่วกัน - การเรียนรู้ด้วยตนเองผ่านระบบ Social Network ได้แก่ YouTube e-learning Video Conference และ Facebook live เป็นต้น 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p><u>งานนิติการ</u> <u>สำนักงานปลัด</u></p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลาดค้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน - ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังคงต้องติดตามอย่างต่อเนื่อง และการยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคารยังคงมีปัญหาผู้ขออนุญาตทำการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารพร้อมมีเจ้าหน้าที่คอยให้คำอธิบาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกี่ยวกับ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังคงต้องติดตามอย่างต่อเนื่อง และการยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคารยังคงมีปัญหาผู้ขออนุญาตทำการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงก่อนการขออนุญาต</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยังพบปัญหาก่อสร้าง/ดัดแปลง/ต่อเติมบ้านก่อนการขออนุญาต 	<p>การปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคู่มือ แผนพับ เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลและเปิดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล - เกี่ยวกับการเปรียบเทียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลาดหญ้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>คณะครูและบุคลากร ผู้รับผิดชอบการประเมินตนเองของสถานศึกษา (Self Assessment Report:SAR) ยังไม่เข้าใจ องค์ประกอบในการเขียน รายงานเท่าที่ควร</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.กองการศึกษา ร่วมกับคณะครูวิเคราะห์ข้อมูลใน การเขียนรายงาน การประเมินตนเอง ของสถานศึกษา (Self Assessment Report:SAR)</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอพบความ ผิดพลาดที่มีระดับเล็กน้อย แม้จะมีมาตรการป้องกัน และได้ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง จึงต้องวางแผน ควบคุมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้</p>	<p>- การวิเคราะห์ข้อมูลไม่ ชัดเจนทำให้การเขียน รายงานการประเมิน ตนเองของสถานศึกษา (Self Assessment Report:SAR) ไม่เป็น ผลเท่าที่ควร -ผู้จัดทำยังไม่เข้าใจ องค์ประกอบในการ เขียนรายงานเท่าที่ควร</p>	<p>- ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้และประสบการณ์ อย่างสม่ำเสมอในการประเมิน ตนเองของสถานศึกษา (Self Assessment Report:SAR) เพื่อพัฒนา ศักยภาพของผู้รับผิดชอบให้มี ทักษะ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลาดยาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - การไม่เข้าใจขั้นตอนภารกิจของเบียร์ซิงชีพ ตลอดจนกระบวนการของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - การจัดการข้อมูลที่ไม่สอดคล้องสถานการณ์ที่ข้อมูลของผู้มีสิทธิ์เพิ่มจำนวนมากขึ้น - การปฏิบัติงานติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนที่มีอยู่ในปัจจุบันยังไม่เพียงพอ ที่จะได้รับข้อมูลอย่างทันเวลาที่ เพื่อนำมาแก้ไขข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับกระบวนการทำงานรองรับภารกิจเบียร์ซิงชีพ โดยประสานภายในกองสวัสดิการเพื่อติดตามงานและสะท้อนปัญหา โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรายงานความคืบหน้าการทำงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ประสบการณ์ในการทำงาน จากผู้นำความรู้มาถ่ายทอดให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เกิดความเข้าใจตรงกัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่ได้รับติดต่อแต่ละขั้นตอน ต่อเนื่องกัน จึงเกิดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงาน ข้อมูลผู้ลงทะเบียนบางรายตกหล่น การนำเข้าข้อมูลลงในระบบสารสนเทศล่าช้า ขาดความแม่นยำในระบบระเบียบข้อกฎหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบการจ่ายเงิน เบียร์ซิงชีพมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ขาดความต่อเนื่องของการปฏิบัติงาน และบุคลากรผู้รับผิดชอบการจ่ายเบียร์ซิงชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการส่งต่องานระหว่างปีงบประมาณ ทำให้ต้องใช้เวลาในการรวบรวมข้อมูล - ข้อมูลสถานะผู้มีสิทธิ์ได้รับเบียร์ซิงชีพ ที่ได้รับจาก ก ร ต ค ต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนบางครั้งไม่ได้รับการรับรองจึงเกิดความผิดพลาดและต้องนำมาแก้ไข 	<ul style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงแรงงาน หน้าที่ที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๒. ติดตามงานแต่ละขั้นตอน หากเกิดปัญหาช่วยกันระดมความคิดเสนอแนวทางแก้ไขปัญหา ๓. หาแนวทางตรวจสอบสถานะผู้มีสิทธิ์ได้รับเบียร์ซิงชีพกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้าสำรวจนอกเหนือจากการติดต่อกับผู้นำชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> กองสวัสดิการสังคม 	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาดกุดละ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ เพื่อให้หน่วยงานมีความพร้อมด้านปัจจัยในการบริหารที่ครบถ้วนทั้งด้านงบประมาณวัสดุอุปกรณ์ และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	งานด้านการเงินและบัญชีระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน เกิดความผิดพลาดเกิดความล่าช้า	ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ที่ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน	เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ตามบัญชีมาตรฐานที่ใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมการบันทึกบัญชีของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อให้ได้รับความเข้าใจมากยิ่งขึ้น และเกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาตุยุด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน *ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารขอสนับสนุนงบประมาณด้วยความเร่งรีบ อาจเกิดความผิดพลาด - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจตลอดจนขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงบประมาณและพัสดุ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดเตรียมร่างข้อมูลเอกสารขอสนับสนุนงบประมาณไว้ล่วงหน้าไปก่อนเพื่อรอหนังสือราชการจากส่วนกลาง - กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาความรู้ในฝ่ายงานที่ได้รับมอบหมายให้มีการติดตามการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่พึงพอใจในระดับหนึ่งแต่ยังพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานอยู่บ้าง สามารถปฏิบัติงานด้านพัสดุได้ในระดับหนึ่ง 	<ul style="list-style-type: none"> - การขอประมาณดำเนินงานโยธายังมีอุปสรรคในเรื่องของถนนต้องถนนยังไม่ได้รับการขออนุมัติ - บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านพัสดุแต่ยังมีข้อผิดพลาดในการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างกลุ่ม Line เพื่อใช้ในการประสานงานในการจัดทำข้อมูลงบประมาณ ให้ถูกต้องชัดเจนตรงตามรูปแบบและกำกับดูแลการเขียนค่าของงบประมาณอย่างใกล้ชิด - จัดวางอัตราค่าจ้างบุคลากรภายในให้เหมาะสมในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ - ศึกษาหาความรู้จากสื่อโซเชียลมีเดียต่างๆ 	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาดำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของการดำเนินงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษา บุคลากรผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง เนื่องจากไม่มีความรู้ด้านบัญชี 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน - ขอความร่วมมือกองคลัง อบต. กายคุละ ในการตรวจสอบการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พร้อมทั้งชี้แนะแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบ 	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอพบความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน แม้จะมีมาตรการป้องกันและได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จึงต้องวางแผนควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบันทึกบัญชีไม่ เป็นปัจจุบัน - บุคลากรที่รับผิดชอบ ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชีไม่มีความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน 	<p>การปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านการเงินและการบัญชี เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้รับผิดชอบให้มีทักษะมากขึ้น - มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน และบัญชี ที่มีความรู้ด้านการเงิน และการบัญชีโดยตรง 	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาศยุดคะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา	<ul style="list-style-type: none"> - การเสื่อมสภาพชำรุดของอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ - เทคโนโลยีมีความเจริญก้าวหน้า ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และทักษะความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริหารสารสนเทศและความเชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสมัยใหม่ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งดูแลและบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ - จัดทำคู่มือและประชุมชี้แจง ให้ผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง - มีระบบไลน์กลุ่มของหน่วยงาน ในการประสานงาน ข้อมูลข่าวสาร ทำให้เจ้าหน้าที่รับรู้ข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายและระยะเวลาที่กำหนดไว้ - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง และมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดความรู้เกี่ยวกับการบริหารสารสนเทศในบางเรื่อง และความชำนาญในด้านระบบคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสมัยใหม่ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบอบรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อพัฒนาทักษะและความชำนาญ รวมทั้งสามารถถ่ายทอดความรู้และทักษะการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรในองค์กรได้ - ดูแลและบำรุงรักษาอุปกรณ์ต่างอย่างสม่ำเสมอ 	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกาดกุดละ

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ด้านอื่นๆ เพื่อให้หน่วยงานมีความพร้อมด้านปัจจัยในการบริหารที่ครบถ้วนในทุกๆด้านทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการทำงานอย่างต่อเนื่อง	- รถใช้งานมีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งในขณะปฏิบัติงาน ส่งผลให้ไม่พร้อมให้บริการประชาชน	- ก่อนเริ่มการปฏิบัติงานได้มีการตรวจเช็คสภาพรถเพื่อให้พร้อมปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มีความพึงพอใจใช้งานได้ตลอดเวลา	- รถชำรุดบ่อยครั้งจำเป็นต้องซ่อมแซมอยู่เป็นประจำและในบางครั้งเสียหายบางปฏิบัติงาน	- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้จัดสรรงบประมาณเป็นค่าจัดซื้อรถบรรทุกนำเอาเงินฝากประสงค์เพื่อทดแทนรถคันเก่า	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปศุสัตว์

ชื่อหน่วยงาน หน่วยงานบริหารส่วนตำบลกาญูตลชะ
 ราชการกรม กรมส่งเสริมการเกษตร
 ที่อยู่ ใน

สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม ถนนพหลโยธิน กรุงเทพมหานคร ๑๐๓

การปฏิบัติงานภายใต้ความหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของกรมหรือรัฐวิสาหกิจหรือกรมหรือหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมอยู่	การประเมินความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะที่ไม่ได้มีถังขยะรองรับ	จัดทำโครงการรณรงค์การคัดแยกขยะจากต้นทาง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอต่อการควบคุมผู้ทิ้งขยะในบริเวณที่กำหนดไว้	- ปริมาณขยะที่เก็บในแต่ละวันมีปริมาณมาก และแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นตามการขยายตัวของเศรษฐกิจและจำนวนประชากรในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกาญูตลชะ	- จัดตั้งงบประมาณในการจัดทำโครงการรณรงค์การคัดแยกขยะเพื่อลดปริมาณขยะจากต้นทาง	ฐานสารณัฐ และสำนักงานปลัด	

ลงชื่อ.....

(นายรัชชัย อธิ์อ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญูตลชะ
 วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การปฏิบัติงานในเรื่องการระงับเหตุยังมีความล่าช้าเนื่องจากขั้นตอนการประสานงานของเจ้าหน้าที่

๒.๒ งานธุรการ

- การรับหนังสือเข้ามาจากภายนอกในเวลาระหว่างชั้นขีดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอผู้บริหารดำเนินการ

๒.๓ งานนโยบายและแผน กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ไม่มีกำรเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๒.๔ งานนิติการ

- กฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๓.๑ สำนักปลัด

- การเสื่อมสภาพฮาร์ดแวร์ของอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- เทคโนโลยีมีความเจริญก้าวหน้า ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และทักษะความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริหารสารสนเทศและความเชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสมัยใหม่

๔. ด้านอื่นๆ

๔.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- รถใช้งานมีสภาพเก่าเสียบ่อยครั้งในขณะที่ปฏิบัติงาน

๔.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจ กฎหมายและระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการในการปฏิบัติ ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๒ กองคลัง

- บุคลากรไม่สามารถรับผิดชอบงานแทนกันได้เนื่องจากไม่มีความรู้ความเข้าใจงานของแต่ละด้าน

๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการตีความประเภทของทรัพย์สิน

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- งานด้านการเงินและบัญชีระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดความผิดพลาดเกิดความล่าช้า

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ กองช่าง

- ขาดบุคลากรในตำแหน่งสถาปนิก
- บุคลากรยังคงขาดความรู้ความเข้าใจในเชิงลึกเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ตลอดจนขาดทักษะความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน
- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

๓.๑ กองช่าง

- การจัดทำเอกสารขอสันับสนุนงบประมาณด้วยความเร่งรีบ อาจเกิดความผิดพลาด
- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจตลอดจนขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงบประมาณและพัสดุ

กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านกระบวนการทำงาน

- คณะครูและบุคลากรผู้รับผิดชอบการประเมินตนเองของสถานศึกษา (Self Assessment Report:SAR) ยังไม่เข้าใจองค์ประกอบในการเขียนรายงานเท่าที่ควร

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษาบุคลากรผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง เนื่องจากไม่มีความรู้ด้านบัญชี

กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านกระบวนการทำงาน

- การไม่เข้าใจขั้นตอนภารกิจของเบี่ยงชีพตลอดจนกระบวนการของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
- การจัดการข้อมูลที่ไม่สอดคล้องสถานการณ์ที่ข้อมูลของผู้มีสิทธิเพิ่มจำนวนมากขึ้น
- การปฏิบัติงานติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนที่มีอยู่ในปัจจุบันยังไม่เพียงพอที่จะได้รับข้อมูลอย่างทันที่วงที่ เพื่อนำมาแก้ไขข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์พบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน
- ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในยังขาดทักษะ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ทำให้เกิดความล่าช้าไม่สามารถดำเนินการตรวจตามแผนการตรวจประจำปีที่วางไว้ได้

๒. การควบคุมภายใน

สำนักปลัด มีการควบคุมภายในดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีคำสั่งฯ กำหนดหน้าที่และมอบหมายงาน ให้เจ้าพนักงานธุรการ รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการประชุม เพื่อแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน

๒.๒ งานธุรการ

- มีบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการโดยตรง
- มีการติดตามงานในส่วนที่ได้ดำเนินการไปแล้ว

๒.๓ งานนโยบายและแผน

มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมสภา/การประชุมกลุ่มต่างๆ/ การส่งหนังสือแจ้งส่วนราชการต่างๆที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง

๒.๔ งานนิติการ

- ประชุม ชี้แจง เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่
- ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่
- เรียนรู้ด้วยตนเองจากคู่มือ และสื่อต่างๆ

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพรวมทั้งดูแลและบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ

จัดทำคู่มือและประชุมชี้แจง ให้ผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

-มีระบบไลน์กลุ่มของหน่วยงาน ในการประสานงานข้อมูลข่าวสาร ทำให้เจ้าหน้าที่รับรู้ข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว

๔. ด้านอื่นๆ

๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ก่อนเริ่มการปฏิบัติงานได้มีการตรวจเช็คสภาพรถเพื่อให้พร้อมปฏิบัติงาน

๓.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดทำโครงการรณรงค์การคัดแยกขยะจากต้นทาง

กองคลัง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภาษี
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๒ กองคลัง

- พัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่องและเน้นย้ำการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จตามกำหนด

๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานที่หลากหลายโดยการส่งเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ ตลอดจนเทคนิค ในการปฏิบัติงานระหว่างกันทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

- ปรับปรุงการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรให้เหมาะสมกับความสามารถ

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
- จัดทำเอกสารอธิบายขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารพร้อมมีเจ้าหน้าที่คอยให้

คำอธิบาย

- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- จัดเตรียมร่างข้อมูลเอกสารขอสนับสนุนงบประมาณไว้ล่วงหน้าไปก่อน เพื่อรอหนังสือราชการจากส่วนกลาง

- กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาความรู้ในฝ่ายงานที่ได้รับมอบหมาย มีการติดตามการปฏิบัติงาน

กองการศึกษาฯ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านกระบวนการทำงาน

๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน

๒. กองการศึกษาฯ ร่วมกับคณะครูวิเคราะห์ข้อมูลในการเขียนรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา (Self Assessment Report:SAR)

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจน

- ขอความร่วมมือกองคลัง อบต. กายุกุละ ในการตรวจสอบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พร้อมทั้งชี้แนะแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบ

กองสวัสดิการสังคม มีการควบคุมภายในดังนี้

๑. ด้านกระบวนการทำงาน

- ปรับกระบวนการทำงานรองรับภารกิจเบี้ยยังชีพ โดยประชุมภายในกองสวัสดิการเพื่อติดตามงานและสะท้อนปัญหา โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรายงานความคืบหน้าการทำงานเป็นประจำสม่ำเสมอ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ประสบการณ์ในการทำงาน จากนั้นนำความรู้มาถ่ายทอดให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เกิดความเข้าใจตรงกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.ด้านบุคลากร

- มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกายุกุละ ที่ ๔๕๓ /๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกายุกุละ

- ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนทักษะและประสบการณ์ในวิชาชีพ

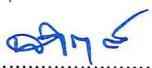
๓. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกายุกุละ ร่วมกันประชุมวางแผนและปรับปรุงพร้อมทั้งติดตามระบบควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้ทั้ง ๕ ด้าน

๔. ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกายุกุละสามารถแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๕ ด้าน ดังนี้ ๑. ด้านบุคลากร ๒. ด้านกระบวนการทำงาน ๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ ๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๕. ด้านอื่นๆ โดยจะต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ดังนั้น ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ..........ผู้ตรวจสอบภายใน

(นายอภิชาติ ปลอดขำ)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

-สำเนาฉบับ-

ที่ นธ ๗๑๑๐๑/๑๕๖๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนบุรี
อำเภอวัง จังหวัดนราธิวาส ๙๖๑๖๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอวัง

อ้างถึง หนังสืออำเภอวัง ที่ นธ ๐๐๒๓.๑๕/ว ๓๓๐๐ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอวังขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายในวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ความละเอียดทราบแล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนบุรี ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และแบบต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

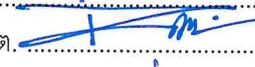
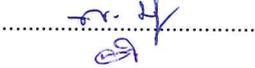
ขอแสดงความนับถือ



(นายวันชัย อีซอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนบุรี

สำนักงานปลัด อบต.กาญจนบุรี
โทร./โทรสาร ๐-๗๓๖๔-๗๕๕๒

ปลัด อบต.		รับรอง
รอง ปลัด อบต.		ทาน
หัวหน้าส่วน		ตรวจ
เจ้าหน้าที่		พิมพ์

๑/๓๐
๗/๑๒/๖๖