



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

สำเนาฉบับ



ที่ รน ๗๑๒๐๑/๘๙๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง ๘๕๑๑๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกระบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘) เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอให้เป็นปัจจุบัน เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผล ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางนฤมล บุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น



สำนักปลัด อบต.

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๗๗๘๗-๓๕๐๒

๕๖๖๕

๒๒ ต.ค ๖๘

ปลัด อบต.
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.
หัวหน้างาน.....
พิมพ์/ทาน... ๒๖๖

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น จึงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘) เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอให้เป็นปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกระบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ว่าด้วย กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอกระบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

- การรับ - ส่งหนังสือราชการจากหน่วยงานต่างๆ ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น

- ขยะมูลฝอยมีปริมาณมากขึ้นในแต่ละวัน
- มีการลักลอบทิ้งขยะจากนอกพื้นที่ตำบล

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ

- อุปกรณ์ในการช่วยเหลือการป้องกันภัยยังไม่พร้อมในการดำเนินงานด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ในขณะที่สาธารณภัยมีความถี่ในการเกิดสูงขึ้น และสร้างความเดือดร้อนและเสียหายในกับ ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง จำนวน อปพร. มีน้อยและไม่มีสมาชิกใหม่เพิ่ม ขาดการขับเคลื่อนการสร้างการ มีส่วนร่วม

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

ในที่ดิน

๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- ยังมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระ
- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์

กฎหมายที่ไม่ชัดเจน

๑.๖ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ ออกมาใช้บังคับใหม่ทำให้เข้าใจในตัวบท

- ไม่มีการจัดลำดับความจำเป็นในการจัดหาพัสดุ

- ไม่มีการจัดทำใบอนุญาตทุกครั้งที่มีการใช้รถ หรือจัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ขาดความรู้ความเข้าใจในด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑.๘ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้

- การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า

๑.๙ กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- ขาดบุคลากร ขาดรถที่ใช้ในการซ่อมไฟเก่า และชำรุดบ่อย

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการ

ปฏิบัติงาน

- ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการ

ปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น

- การจัดกิจกรรมส่งเสริมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน

- ผนวกรงค์ประชาสัมพันธ์ในการคัดแยกที่ต้นทาง เช่น การเก็บขยะภายในครัวเรือน

- ตรวจสอบเช็คสภาพและซ่อมบำรุงรถขยะอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้พร้อมใช้งาน

- ประชุมรับฟังความคิดเห็นการแก้ไขปัญหาการชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่
- จัดทำโครงการธนาคารขยะขึ้นจำนวน ๑ แห่ง
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ
- จัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอ
- จัดระบบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ชัดเจนตลอดจนข้อมูลข่าวสารหรือหน่วยงานที่จะช่วยเหลือในกรณีเกิดสาธารณภัย
- สร้างเครือข่าย อปพร. ให้เข้มแข็งและเพียงพอ เพื่อป้องกันเหตุการณ์สาธารณภัยที่มีความถี่รุนแรงสูงขึ้นในปัจจุบัน

- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

- ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำฎีกาให้ตรวจทานเอกสารก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา
- ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกา

- เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบการวางฎีกาและจัดทำรายงานให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่ายเงิน

๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- สร้างความเข้าใจกับผู้เสียภาษีให้มากขึ้น เช่น แผ่นพับ สื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ
- ให้การบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- จัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้มีการจัดเก็บอย่างทั่วถึง
- ๑.๖ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน
- กำชับหน่วยงานและเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาส ให้ตรงกับความต้องการในการใช้งานมากที่สุด

- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการใช้รถ
- มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานพัสดุอย่างใกล้ชิด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพื่อช่วยให้ลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี

กองช่าง

- ๑.๘ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร
- พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

- จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกจ่าย
สำหรับผู้มาติดต่อ

- มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ

- สรรหาบุคคลากรมาทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

๑.๙ กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- บรรจุตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ
แปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน
คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพื่อ
จะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

(ลงชื่อ).....

(นางนฤมล บุญช่วย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น โทร. ๐ ๗๗๘๗ ๓๕๐๒

ที่ รน ๗๑๒๐๑/๒๓๒

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งการจัดทำระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกองทุกกอง และผู้เกี่ยวข้อง

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ และ ข้อ ๘ อย่างน้อยปี ละหนึ่งครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของแต่ละสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพและเพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพ จึงขอให้สำนักและกองงานต่างๆ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑ (๖) ข้อ ๓ และข้อ ๘

เพื่อทราบขอให้สำนักปลัดและกอง งานต่างๆ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จำเอก

(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

..... องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กอง..... ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม	
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

สรุปผลการประเมิน

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

(ลงชื่อ)..... ผู้รายงาน
(.....)

ตำแหน่ง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. วัตถุประสงค์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น โทร. ๐ ๗๗๘๗ ๓๕๐๒

ที่ รน ๗๑๒๐๑/๒๕๐

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการจัดทำระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ และ ข้อ ๘ อย่างน้อยปี ละหนึ่งครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขึ้นสำหรับหน่วยงาน อีกทั้งยังเป็นมาตรฐานที่สำคัญในการป้องกันความผิดพลาดในระดับองค์กรหรือหน่วยงานนั้น สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค. ๔ และ ปค.๕) หาระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารประกอบที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑ (๖) ข้อ ๓ และข้อ ๘

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายพุทธิพันธุ์ สุขจันทร์)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็น...

รายงานผลการจัดทำระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น.....

สมชาย มีแก้ว
ปลัด อบ.ปากจั่น

(ลงชื่อ) จำเอก.....

(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น.....

กมล อำนวย

(ลงชื่อ)

(นางนฤมล บุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ บุคลากรในสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังแต่มีปัจจัยหลักในการขับเคลื่อนการทำงานเนื่องจากขาดบุคลากร ทำให้งานไม่สามารถดำเนินการตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานนิติการ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสวัสดิการสังคม งานเจ้าหน้าที่ และงานบริหารงานสาธารณสุข</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ (๑) บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ และไม่มีบุคลากร เฉพาะ ทำให้ระบบควบคุมภายในไม่มีประสิทธิภาพ (๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ มีการติดตามและตรวจสอบ โดยปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๒.๑ (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีระบบงานสารบรรณกลาง มีการจัดทำทะเบียนหนังสือรับและส่งอย่างมีระบบ (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย ในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีการควบคุมที่ยังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ จากแนวทางการแก้ไขที่ทิ้งขยะ(บ่อขยะ) ซึ่งมีพื้นที่จำกัดในการไม่สามารถรองรับปริมาณขยะได้ทั้งพื้นที่ และไม่มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน</p>	<p>๒.๒ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว งานสาธารณสุขสำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขโดยตรง และพนักงานเก็บขนขยะมีพนักงานจ้างเหมา ๑ คนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การบริหารจัดการกรณีที่เกิดภัย ตั้งแต่ ก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และหลังจากที่ภัยผ่านพ้นไปแล้ว</p>	<p>๒.๓ เนื่องจากพื้นที่ตำบลปากจั่น เป็นพื้นที่เปราะบางเสี่ยงต่อการเกิดสาธารณภัยหลายด้าน ปัจจัยความเสี่ยง เนื่องจากงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ไม่มีความรู้ขาดทักษะ ขาดอุปกรณ์เครื่องมือในการทำงาน ทำให้มีความเสี่ยงในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>
<p>๒.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากในปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้เบิกจ่ายให้ผู้มีสิทธิรับเงินโดยตรง</p>	<p>๒.๔ ไม่มีการประเมิน เนื่องจากการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมได้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องการรับ-ส่งหนังสือ ไปตรวจรับหนังสือสัปดาห์ละ ๓ วัน</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย ในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น</p>	<p>๓.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนการจัดการขยะโดยชุมชนโดยอาศัยการมีส่วนร่วมในการดำเนินการสร้างการรับรู้ทำความเข้าใจ ชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๒.๑ ปรับปรุงบ่อขยะให้มีมาตรฐานมากขึ้น และเสริมสร้างวินัยโดยการประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะ</p>	<p>๓.๒.๑ ปรับปรุงพัฒนาบ่อขยะ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๓.๒.๒ บังคับใช้กฎหมายอย่างจริงจัง กับผู้ที่ลักลอบทิ้งขยะในที่สาธารณะ</p>	<p>๓.๒.๒ จัดทำคู่มือประชาชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ</p> <p>๓.๓.๑. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓ ให้ความรู้ความเข้าใจแนวทางการดำเนินการในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อบรมให้ความรู้กับประชาชน สร้างเครือข่ายอาสาสมัครภาคประชาชนร่วมดำเนินการ เช่น อปพร. ชุดปฏิบัติการค้นหาและกู้ภัย</p> <p>๓.๓.๑ จัดซื้ออุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานให้สามารถรองรับการ ทำงานได้</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักปลัดเพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓. จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่าง เหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มี ความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานสารบรรณ มีการติดตามและตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ

๒. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๔. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากในปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้เบิกจ่ายให้ผู้มีสิทธิรับเงินโดยตรง

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายพุดดิษฐ์ สุขจันทร์)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	การรับ – ส่งหนังสือ ราชการจากหน่วยงาน ในที่ว่าการอำเภอ	มีการมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เรื่องการรับ-ส่งหนังสือ ไปตรวจรับหนังสือ สัปดาห์ละ ๓ วัน	มีการติดตามและ ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัดในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ได้รับหนังสือสั่งการ ล่าช้าบางครั้งไม่สามารถ ปฏิบัติได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด	ลงทะเบียนรับหนังสือ ทุกฉบับและนำไปจ่าย ให้กับผู้รับผิดชอบทันที	งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงมาตรฐานการบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอย</p>	<p>๑. ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นทุกปี ๒. ขยะไม่ได้มาตรฐานมีปัญหาในการกำจัดขยะ ๓. มีการลักลอบการทิ้งขยะในที่สาธารณะ</p>	<p>๑. ปรับปรุงบ่อขยะให้มีมาตรฐานมากขึ้น ๒. เสริมสร้างวินัยโดยการประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะ ๓. บังคับใช้กฎหมายอย่างจริงจัง กับผู้ที่ลักลอบทิ้งขยะในที่สาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง เนื่องจาก นโยบายของผู้บริหารได้ดำเนินการโครงการให้ครัวเรือนคัดแยกขยะในระดับครัวเรือนและดำเนินการชุดหลุมขยะครัวเรือนโดยใช้เครื่องจักร ของ อบต.ปากจั่นในการดำเนินการ</p>	<p>๑. ขยะมูลฝอยมีปริมาณมากขึ้น ในแต่ละวัน ๒. มีการลักลอบทิ้งขยะจากนอกพื้นที่ตำบล</p>	<p>๑. การจัดกิจกรรมส่งเสริมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ในการคัดแยกที่ต้นทาง เช่น การเก็บขยะภายในครัวเรือน ๓. ตรวจเช็คสภาพและซ่อมบำรุงรถขยะอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้พร้อมใช้งาน ๔. ประชุมรับฟังความคิดเห็น การแก้ไขปัญหาการซึ่งแจ้งทำความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่ ๕. จัดทำโครงการธนาคารขยะขึ้นจำนวน ๑ แห่ง</p>	<p>งานบริหารงาน สาธารณสุข สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงมาตรฐานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ	๑. อุปกรณ์ในการป้องกันตัวผู้ปฏิบัติงานในการป้องกันเหตุที่เกิดจากอัคคีภัยไม่เพียงพอ ในขณะที่สาธารณภัยมีความถี่ในการเกิดสูงขึ้น ป้องกันเหตุและสร้างความปลอดภัยให้กับประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง อปพร. มีจำนวนน้อย ไม่มีสมาชิกใหม่เพิ่ม และขาดการส่งเสริมในการมีส่วนร่วม ๒. ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.ฝึกอบรมให้ความรู้แก่สมาชิก อปพร.อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้	อุปกรณ์ในการช่วยเหลือการป้องกันภัยยังไม่พร้อมในการดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในขณะที่สาธารณภัยมีความถี่ในการเกิดสูงขึ้น และสร้างความปลอดภัยอันและเสียหายให้กับประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง จำนวน อปพร. มีน้อยและไม่มีสมาชิกใหม่เพิ่ม ขาดการขับเคลื่อน สร้างการมีส่วนร่วม	๑. จัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอ ๒. จัดระบบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ชัดเจนตลอดจนข้อมูลข่าวสารหรือหน่วยงานที่จะช่วยเหลือในกรณีเกิดสาธารณภัย ๓. สร้างเครือข่าย อปพร. ให้เข้มแข็งและเพียงพอ เพื่อป้องกันเหตุการณ์สาธารณภัยที่มีความถี่รุนแรงสูงขึ้นในปัจจุบัน ๔.สรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่ง ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุ เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ระเบียบเปลี่ยนแปลงบ่อย และไม่ชัดเจน ๒. ผู้สูงอายุไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ ทำให้ประสานข้อมูลล่าช้า ๓. พื้นที่ของอบต.มีปริมาณมากกว่าดูแลและประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมระเบียบใหม่อย่างสม่ำเสมอ ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้ทั่วถึง ๓. ประสานผู้นำหมู่บ้านแจ้งข้อมูลในการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการเสียชีวิต	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ใน การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากในปัจจุบันกรมบัญชีกลางเป็นผู้เบิกจ่ายให้ ผู้มีสิทธิรับเงินโดยตรง	-	-	งานสวัสดิการ สังคม สำนักปลัด

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน


(นายพุฒินันท์ สุขจันทร์)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น โทร. ๐ ๗๗๘๗ ๓๕๐๒

ที่ รน ๗๑๒๐๑/๕๑๐

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการจัดทำระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ และ ข้อ ๘ อย่างน้อยปี ละหนึ่งครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบ ควบคุมภายในขึ้นสำหรับหน่วยงาน อีกทั้งยังเป็นมาตรฐานที่สำคัญในการป้องกันความผิดพลาดในระดับองค์กร หรือหน่วยงานนั้น กองคลัง ได้จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔ และ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารประกอบที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑ (๖) ข้อ ๓ และข้อ ๘

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นไปตาม ระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวชญัญทิศา บุญฉิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

/ ความเห็น...

รายงานผลการจัดทำระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

สมชาย มีแก้ว
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

(ลงชื่อ) จำเอก.....

(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

กมลกุล บุญช่วย
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

(ลงชื่อ).....

(นางนกุลกุล บุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอขออนุมัติจึงทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้</p> <p>- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีโดยตรง</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนารายได้</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน การคำนวณภาษีมีความซับซ้อนทำให้เกิดการจัดเก็บล่าช้าและต้องขยายเวลาในการจัดเก็บภาษี</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี เนื่องจากบางคนอยู่นอกตำบล จึงไม่สะดวกในการเดินทางทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต.ทราบ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ จึงทำให้ปริมาณงานจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มมากขึ้น ทำให้มีอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>- ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง</p>	<p>กองคลังได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายในโดยวิเคราะห์จากภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>กองคลัง มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของกองคลัง อย่างชัดเจน และมีองค์ประกอบการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - รูปแบบการทำงานของเจ้าหน้าที่ - โครงสร้างองค์กร - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน <p>สรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกคน โดยให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพการทำงานมีสภาพคล่องตัว แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลัง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>การรับและเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินพบว่า</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๒ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณให้เพียงพอกับรายจ่าย</p> <p>๓. การสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบฯ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งประเมินพบว่า</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.๓ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งประเมินพบว่า</p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วนได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียด</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจาก มีคำสั่งแบ่งงานที่มีหลายลักษณะอักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน- มีการตรวจสอบเอกสาร โดยหัวหน้าส่วนการคลัง ทั้งก่อน ขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดย ลงลายมือชื่อกำกับ- มีการถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของแต่ละกิจกรรม- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย <p>๓.๒ กิจกรรมการพัฒนาราชการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- ประสานงานทะเบียนอำเภอ เพื่อคัดที่อยู่ปัจจุบันของผู้ค้างชำระภาษี- สร้างความเข้าใจกับผู้เสียภาษีให้มากขึ้น เช่น จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี แผ่นพับ สื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ- ให้การบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่- จัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอย่างทั่วถึง- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม <p>๓.๓ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ พร้อมระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๑๐ ฉบับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ- ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนจัดหาพัสดุ และแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการ	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย และมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงาน ทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่นทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ - มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ทุกกิจกรรมยังคงมีจุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนั้นจึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ผลการประเมินตามแบบ ปค. ๕ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุม ความเสี่ยง จำนวน ๓ งาน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาการตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงินกระชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งรีบในการเบิกจ่าย จึงทำให้ไม่มีเวลาการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน หากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนารายได้ พบว่า การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี รวมถึงประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง พบว่า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างไม่ดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ จึงทำให้ปริมาณงาน จัดซื้อจัดจ้างเพิ่มมากขึ้นทำให้มีอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้จากการประเมิน กองคลังขาดบุคลากรที่เป็นตำแหน่งเฉพาะโดยตรงที่เป็นพนักงานส่วนตำบล ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพและมีความคล่องตัว จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุม ในปีต่อไป

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวชณัญทิตา บุญฉิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การทำดำเนินการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	๑. มีการถือปฏิบัติตามระเบียบ ดังนี้ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำฎีกาให้ตรงตามเอกสารก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา ๒. ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกา ๓. เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบการวางฎีกาและจัดทำรายงานให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่ายเงิน	งานการเงินและบัญชี กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาปรับปรุง ทะเบียนผู้เสียภาษี</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีความ เป็นธรรม มีการจัดเก็บอย่างทั่วถึง และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ภาษีบำรุง ท้องถิ่นค้างชำระเนื่องจาก มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามหน้าที่ รับผิดชอบ และมีผู้อำนวยการ กองคลังติดตาม</p> <p>๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี</p> <p>๓. ทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบ จำนวนทุกราย</p> <p>๔. ออกพื้นที่ในการบริการ ประชาชนผู้เสียภาษี</p> <p>๕. มีการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็น ระบบมากขึ้น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ ปฏิบัติตามที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับเงิน การ นำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ</p>	<p>๑. ยังมีลูกหนี้ภาษี บำรุงท้องถิ่นค้างชำระ ๒. ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้ เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน</p>	<p>๑. สร้างความเข้าใจกับผู้ เสียภาษีให้มากขึ้น เช่น แผ่นพับ สื่อประชาสัมพันธ์ ต่าง ๆ</p> <p>๒. ให้การบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p> <p>๓. จัดทำแผนที่ภาษีให้ เป็นปัจจุบัน เพื่อให้มีการ จัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>งานพัฒนารายได้ กองคลัง</p>



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น โทร ๐-๗๗๘๗-๓๕๐๒
ที่ รน ๗๑๒๐๔/- วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ และ ข้อ ๘ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขึ้นสำหรับหน่วยงาน อีกทั้งยังเป็นมาตรการที่สำคัญในการป้องกันหรือลดความผิดพลาดในระดับองค์กรหรือหน่วยงานนั้น กองการศึกษา ได้จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔ และ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารประกอบที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๓.๑ พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๓ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑ (๖) ข้อ ๓ และ ข้อ ๘

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวปรุ่งฉัตร อินทนา)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

/ ความเห็น...

รายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

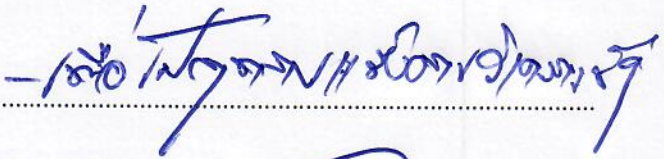
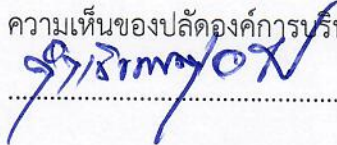
ความเห็นของผู้อำนวยการกองการศึกษา.....เพื่อป้องกันและ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวชัญญทิศา บุญฉิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน


ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น.....


(ลงชื่อ) จำเอก.....

(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น.....

(ลงชื่อ).....

(นางนฤมล บุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น


กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกะบุรี จังหวัดระนอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนบ้านปลายคลองวัน</p> <p>๑.๑สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ที่ ๑๙๐/๒๕๖๘ เรื่องแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น</p> <p>- การออกแบบระบบการควบคุมภายในด้านการรับเงินของส่วนราชการต้องปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นๆที่เกี่ยวข้องสำหรับหน่วยงานของรัฐอื่นที่ ไม่ใช่ ส่วนราชการต้องปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของรัฐต้องวางระบบ การควบคุมภายในด้านการรับเงินที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของหน่วยงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นใน กระบวนการรับเงินของหน่วยงานความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานทั้งด้านธุรการและด้านการเงิน</p> <p>๒. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๒.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังไม่มีความรู้ในด้านการเงินและบัญชีจึงทำให้การจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะการเงิน มีโอกาสเกิดความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๒.๒ ไม่มีการตรวจสอบงบการเงิน จากหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๓.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ และเปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดได้รับการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนบ้านปลายคลองวัน</p> <p>๑.๑ จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและบัญชีเพื่อปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ ให้มีการจัดทำใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน เมื่อมีการรับเงิน บันทึกการรับเงินลงในสมุดเงินสดรับและสมุดเงินสดจ่าย รายงานสถานะการเงินที่มีการรับเงินหรือการจ่ายเงิน การจัดทำงบเดือน การจัดทำงบการเงินประจำปี เสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ</p> <p>๑.๓ สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่ม เพื่อลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี</p> <p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>การป้องกันแก้ไขความเสี่ยง</p> <p>- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านการเงินและบัญชี และส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมในด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนบ้านปลายคลองวันเป็นประจำเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๓.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.๔.๑ มีระบบ IT ใช้อย่างทั่วถึง</p> <p>๑.๔.๒ บุคลากรสามารถใช้ระบบ (E - laas) บัญชีลูกเพื่อใช้ ปิดบัญชี</p> <p>๔.๓ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการ ดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑.๕.๑ การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบจากหน่วย ตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๕.๒ การปิดบัญชีในระบบ(E - laas) ตามระเบียบกฎหมาย กำหนด</p> <p>๑.๕.๓ การรายงานผลการปฏิบัติงาน</p>	

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบในด้านการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม เป็นงานที่มีความละเอียดและปริมาณงานเป็นจำนวนมาก แต่ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความ
ชำนาญ เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษา,นักวิชาการศึกษา,หัวหน้าฝ่ายกองการศึกษา ,เจ้าหน้าที่ด้านการเงิน
และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก,เจ้าหน้าที่พัสดุกองการศึกษาหากได้รับการจัดสรรตำแหน่งดังกล่าวจะทำให้
การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ).....  ผู้รายงาน

(นางสาวชนัญทิศา บุญฉิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑.๑. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน ๑.๒ เพื่อให้ทราบถึงสถานะการเงิน และสามารถตรวจสอบงบการเงินให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังไม่มีความรู้ในด้านการเงินและบัญชีจึงไม่มีการจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะการเงิน ๒. ไม่มีการตรวจสอบงบการเงินจากหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก	๑. การจัดทำรายงานสถานการณ์เงินเป็นประจำทุกวันหรือเมื่อมีการรับเงิน ๒. การจัดทำงบทดลองประจำเดือน และปิดบัญชีประจำปี ๓. ด้านการเบิกจ่ายประสานงานกับกองคลังเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง	๑. ไม่มีการตรวจสอบในด้านรายรับ - รายจ่าย ทำให้งบการเงินเกิดความผิดพลาด ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความชำนาญในการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน	- ขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี	กองการศึกษา - นางสาวชนัญทิศา บุญดิน ผู้อำนวยการกองคลัง รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวชนัญทิศา บุญดิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น โทร ๐ ๗๗๘๗ ๓๕๐๒
ที่ รน ๗๑๒๐๓/๕๑๗ วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานผลการจัดทำระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ และ ข้อ ๘ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองช่าง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขึ้นสำหรับหน่วยงาน อีกทั้งยังเป็นมาตรการที่สำคัญในการกันหรือลดความผิดพลาดในระดับองค์กรหรือหน่วยงานนั้น กองช่าง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔ และ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารประกอบที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๓.๑ พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๓ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ (๖) ข้อ ๓ และ ข้อ ๘

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวธันชชา ชำมาก)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ความเห็นของผู้อำนวยการกองช่าง.....
.....

จำเอก 
(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความคิดเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น.....
.....

จำเอก 
(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น.....
.....


(นางนฤมล บุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองช่างได้กำหนดโครงสร้างการปฏิบัติงานตามภารกิจงาน ๓ ประเภท</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. สำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งานงบประมาณ</p> <p>๓. งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในพบปัญหาดังนี้ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานก่อสร้าง ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างตำแหน่งนายช่างโยธา - งานออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรที่มีอยู่มีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน - งานประสานสาธารณูปโภค ขาดแคลน บุคลากรที่มีความรู้ด้านไฟฟ้าทำให้พบความเสี่ยงของการปฏิบัติงานในด้าน โครงสร้างพื้นฐานได้ <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกฎหมาย พบว่าประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย งาน พรบ.ขุดดินและถมดิน ทำให้เกิดความเสี่ยงในด้านการแจ้งขุดดินและถมดิน ตามพรบ.การขุดดินและถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ประเมินตามสภาพแวดล้อมภายใน พบว่ากองช่างมีบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จึงทำให้พบความเสี่ยง เช่น การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า และ วัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่เพียงพอและได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบ ด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดเพิ่มอัตราบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างก่อสร้าง - ตรวจสอบแนวเขตพื้นที่ก่อสร้างและขออนุญาตหน่วยงานและเจ้าของที่ดินให้ถูกต้องก่อนการออกแบบและก่อสร้าง สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับการอบรมในระบบคอมพิวเตอร์ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ 	<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>จากสภาพแวดล้อมภายใน กองช่างไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่าง และบุคลากรข้าราชการ มีผู้ช่วยนายช่างโยธา จำนวน ๑ คน จึงทำให้หน่วยงานขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านโครงสร้าง พื้นฐาน เมื่อเทียบกับปริมาณงานและภารกิจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย บุคลากรที่มีอยู่ต้องทำหน้าที่หลาย ด้าน เช่น สำรวจออกแบบ ประมาณราคา ควบคุมงาน ก่อสร้าง การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร งานขุดดินถม ดิน งานจัดสถานที่และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายตาม กิจกรรมของ อบต. จึงทำให้พบความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านโครงสร้างพื้นฐานได้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน ในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไปพร้อมทั้งรายงานความสำเร็จของโครงการให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการออกแบบ เขียนแบบ จากสภาพพื้นที่จริง มีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจนเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดอย่างเคร่งครัดสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ชัดเจน</p>

<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การประกาศโครงการและรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา อบต. ทุกสื่อ เช่น ประกาศ เสียงตามสาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- ติดตาม ข้อมูลข่าวสารราคากลางของวัสดุงานก่อสร้างให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ- ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ- จัดประชุมประชาคมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประชาชนได้ทราบข้อมูลในการก่อสร้างในโครงการต่างๆ และ ในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนทั่วไปทราบระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดแผนการปรับปรุงและมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที และศึกษากฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ให้ชัดเจน พร้อมทั้งการรายงานต่อผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
---	--

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ประจำปี ๒๕๖๘ ที่ผ่านมา ได้ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน และได้สรรหาในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ แต่ก็ยังไม่เพียงพอ จึงต้องสรรหาเพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ต่อไป ได้กำหนดรูปแบบกิจกรรมและการควบคุม โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน โดยใช้แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ซึ่งจากการวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง จะช่วยลดความเสี่ยงได้

(ลงชื่อ) จำเอก..... ผู้รายงาน

(สมชาย มีแก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ ๓. ขาดบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนึ่งสัปดาห์ การจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผนปฏิบัติงานก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ	๑. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง การขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ต่างๆ ยังช้าอยู่ ๒. เอกสารยื่นขออนุญาต ไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้ ๓. การเตรียมเอกสาร ยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า	๑. พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. จัดทำคู่มือ/แผนปฏิบัติงานเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติมอาคาร ๓. มีการประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ ๔. สรรหาบุคลากรมาทดแทนตำแหน่งที่ว่าง	งานแบบแผน และก่อสร้าง ก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมด้านการติดตั้งและ ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด ในการดำเนินการปลอดภัยแก่ ผู้ใช้งาน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	๑. มีพนักงานจ้าง ๑ ตำแหน่ง ๒. มีรถกระเช้าเก่า ๑ คัน ๓. มีแผนดำเนินการดูแล บำรุงรักษา/ซ่อมแซมไฟฟ้า	ปฏิบัติตามแผนดำเนินงาน/ การดูแลบำรุงรักษา/ ซ่อมแซมไฟฟ้า	ขาดบุคลากร รถที่ใช้ในการซ่อมไฟ เก่า และชำรุดบ่อย	๑. บรรจุตำแหน่ง นายช่าง ไฟฟ้าในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	งานสาธารณูปโภค กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการตรวจการจ้าง	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและกรมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการกำหนด	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	๑.การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติตามที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเฝ้างานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	งานแบบแผนและก่อสร้าง กองช่าง

(ลงชื่อ) จำเอก.....ผู้รายงาน
 (สมชาย มีแก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ที่ รน ๗๑๒๐๑/-

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้
อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

ในการนี้ ขอส่งแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ
ดำเนินงาน ตามแบบรายงานที่แนบมาพร้อมกันนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จำเอก

(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดฯ

จำเอก

(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ความเห็นนายกฯ

(นางนฤมล บุญช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐. เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทาน ดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

- การรับ - ส่งหนังสือราชการจากหน่วยงานต่างๆ ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น

- ขยะมูลฝอยมีปริมาณมากขึ้นในแต่ละวัน
- มีการลักลอบทิ้งขยะจากนอกพื้นที่ตำบล

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ

- อุปกรณ์ในการช่วยเหลือการป้องกันภัยยังไม่พร้อมในการดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในขณะที่สาธารณภัยมีความถี่ในการเกิดสูงขึ้น และสร้างความเดือดร้อนและเสียหายในกับประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง จำนวน อปพร. มีน้อยและไม่มีสมาชิกใหม่เพิ่ม ขาดการขับเคลื่อนการสร้างการมีส่วนร่วม

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

ในที่ดิน

๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- ยังมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระ
- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์

กฎหมายที่ไม่ชัดเจน

๑.๖ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ ออกมาใช้บังคับใหม่ทำให้เข้าใจในตัวบทกฎหมายที่ไม่ชัดเจน
- ไม่มีการจัดลำดับความจำเป็นในการจัดหาพัสดุ
- ไม่มีการจัดทำใบอนุญาตทุกครั้งที่มีการใช้รถ หรือจัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ขาดความรู้ความเข้าใจในด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑.๘ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง
- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้
- การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า

๑.๙ กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- ขาดบุคลากร ขาดรถที่ใช้ในการซ่อมไฟเก่า และชำรุดบ่อย

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน
- ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตความรับผิดชอบของ อบต.ปากจั่น

- การจัดกิจกรรมส่งเสริมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน

- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ในการคัดแยกที่ต้นทาง เช่น การเก็บขยะภายในครัวเรือน
- ตรวจเช็คสภาพและซ่อมบำรุงรถขยะอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้พร้อมใช้งาน
- ประชุมรับฟังความคิดเห็นการแก้ไขปัญหาการชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่
- จัดทำโครงการธนาคารขยะขึ้นจำนวน ๑ แห่ง

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ

- จัดหาอุปกรณ์ให้เพียงพอ
- จัดระบบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ชัดเจนตลอดจนข้อมูลข่าวสารหรือหน่วยงานที่จะช่วยเหลือในกรณีเกิดสาธารณภัย

- สร้างเครือข่าย อปพร. ให้เข้มแข็งและเพียงพอ เพื่อป้องกันเหตุการณ์สาธารณภัยที่มีความถี่รุนแรงสูงขึ้นในปัจจุบัน

- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำฎีกาให้ตรวจทานเอกสารก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา
- ให้นำหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกา

- เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบการวางฎีกาและจัดทำรายงานให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่ายเงิน

๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- สร้างความเข้าใจกับผู้เสียภาษีให้มากขึ้น เช่น แผ่นพับ สื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ
- ให้การบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- จัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้มีการจัดเก็บอย่างทั่วถึง

๑.๖ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

- กำชับหน่วยงานและเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาส ให้ตรงกับความต้องการในการใช้งานมากที่สุด

- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการใช้รถ
- มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานพัสดุอย่างใกล้ชิด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพื่อช่วยให้ลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี

กองช่าง

๑.๘ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

- พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

- จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกจ่าย
สำหรับผู้มาติดต่อ

- มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ

- สรรหาบุคคลากรมาทดแทนตำแหน่งที่ว่าง

๑.๙ กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- บรรจุตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ
แปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน
คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพื่อ
จะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

จำเอก



(สมชาย มีแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปากจั่น

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘