



ที่ สป ๗๒๒๐๗/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
๗๐๗ ถนนพานวิถี สป ๑๐๕๕๐

พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอนำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอบางป่อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๓) ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ โดยให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐหรือองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งแบบรายงานดังกล่าว ซึ่งประกอบด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑, รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔, รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ และรายงานสอบทานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๖ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสัมฤทธิ์ จันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๗๐๗ ๕๗๒๗-๙

โทรสาร. ๐ ๒๗๐๗ ๕๗๒๗ ต่อ ๒๖

www.klongdanlocal.go.th

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางป่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางป่อ

ลายมือชื่อ.....

(นายสัมฤทธิ์ จันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภายในองค์กร

๑.๑.๒ กิจกรรมด้านการโอนงบประมาณ

- การตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ ทำให้เกิดการโอนงบประมาณบ่อยครั้งและหน่วยเจ้าของเรื่องที่ต้องการโอนงบประมาณส่งเอกสารใช้ประกอบการโอนงบประมาณล่าช้า

๑.๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เหตุภัยพิบัติต่างๆ ที่เกิดขึ้นไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า
- เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ความรู้ ที่ต้องเกี่ยวข้องกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒. กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภายในองค์กร
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- บุคลากรที่มีอยู่ต้องปฏิบัติหน้าที่พร้อมกันหลายด้านซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน

๑.๒.๒ กิจกรรมการบริหารงานการเงินและบัญชี

- การปฏิบัติงานเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

๑.๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การสำรวจสินทรัพย์เพื่อการจัดทำบัญชีเป็นเรื่องใหม่

๑.๒.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- การดำเนินการด้านระบบแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นเรื่องใหม่ที่ต้องดำเนินการและการถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ทำให้การจัดเก็บภาษีในระยะแรกๆ ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๓ กองสวัสดิการสังคม

๑.๓.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ

- งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภายในองค์กร

๑.๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

- ปริมาณขยะมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น
- การทิ้งขยะไม่มีการคัดแยกที่ต้นทางก่อนการทิ้งขยะลงถัง
- จำนวนรถขยะไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- บ่อทิ้งขยะมีระยะทางไกล
- ถังขยะไม่เพียงพอต่อความต้องการ

๑.๔.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- มีโรคระบาดใช้เลือดออก และ Covid – ๑๙

๑.๕ กองช่าง

๑.๕.๑ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- การปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีอุปกรณ์ยังไม่เพียงพอต่อการดำเนินการให้ได้ผลประโยชน์สูงสุด

๑.๕.๒ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมก่อสร้าง

- ประชาชนในพื้นที่ไม่ช่วยกันดูแลรักษาสิ่งก่อสร้างที่เป็นสาธารณะสมบัติ

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๖.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภายในองค์กร
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๖.๒ กิจกรรมด้านการบริหารและวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๗.๑ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ เนื่องจากข้อมูลที่ได้หน่วยตรวจสอบภายในได้รับจากหน่วยรับตรวจ ในการสำรวจก่อนการจัดทำแผนการตรวจสอบได้รับข้อมูลไม่ครบถ้วนจากหน่วยรับตรวจ จึงทำให้มีการปรับแผนการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลให้ครบทุกตำแหน่งโดยการสรรหาส่งอัตราว่างขอใช้บัญชีหรือการขอรับโอนย้าย

๒.๑.๒ กิจกรรมด้านการโอนงบประมาณ

- ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผน ระเบียบและหนังสือสั่งการ

๒.๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควรมีการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลให้ครบทุกตำแหน่งโดยการสรรหาส่งอัตราว่าง ขอใช้บัญชีหรือการขอรับโอนย้าย
- จัดทำคำสั่งแบ่งให้เป็นปัจจุบันและชัดเจน

๒.๒.๒ กิจกรรมการบริหารงานการเงินและบัญชี

- กำหนดนโยบายให้ดำเนินงานโดยยึดแผนการดำเนินงานมาใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการให้ทันในปีงบประมาณ

๒.๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม หาความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๒.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาษี รวมทั้งลงภาคสนามสำรวจพื้นที่และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการชำระภาษีต่างๆ

๒.๓ กองสวัสดิการสังคม

๒.๓.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ

- ตรวจสอบความถูกต้องสำหรับการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศก่อนระบบจะทำการประมวลผลทุกวันที่ ๒๐ ของทุกเดือน

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลให้ครบทุกตำแหน่งโดยการสรรหาส่งอัตรารว่าง ขอใช้บัญชีหรือการขอรับโอนย้าย

๒.๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

- ประชาสัมพันธ์และเก็บขยะให้ครอบคลุมทุกพื้นที่
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน
- บริหารเวลาในการไปทิ้งขยะที่บ่อขยะ
- ติดหมายเลขถังขยะเพื่อป้องกันการสูญหาย
- รณรงค์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการทิ้งขยะ การคัดแยกขยะ

๒.๔.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์การควบคุมโรคไข้เลือดออก และ Covid – ๑๙ ให้ประชาชนเข้าใจ

๒.๕ กองช่าง

๒.๕.๑ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง เพียงพอ ในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อการใช้ปฏิบัติงานที่เหมาะสมและทันสมัย

๒.๕.๒ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมก่อสร้าง

- กำชับให้คำแนะนำผู้นำชุมชน/ ประชาชนให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยกันดูแลรักษาสิ่งที่เป็นสาธารณะสมบัติ

๒.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๖.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่พนักงานส่วนตำบลให้ครบทุกตำแหน่งโดยการสรรหาส่งอัตรารว่าง ขอใช้บัญชีหรือการขอรับโอนย้าย

๒.๖.๒ กิจกรรมด้านการบริหารและวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ดำเนินการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการเพิ่มเติม

๒.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ก่อนการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ควรให้ทุกหน่วยรับตรวจส่งข้อมูลที่ต้องการให้หน่วยตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบเพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<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 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ สำนัก/กอง/หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และ หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดย ทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลใน การค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการ พิธีกรรมแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองदान
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- ด้าน การดำเนินงาน (Operations Objectives)</p> <p>(๑) เพื่อพัฒนาการเพิ่มช่องทางในการรับรู้ข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชน</p> <p>(๒) เพื่อพัฒนาการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>(๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับปัญหาความต้องการของประชาคมและชุมชนอย่างแท้จริง</p> <p>(๒) ประชาชนมีความต้องการโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้การดำเนินการแก้ไขปัญหาอย่างเร่งด่วน แต่เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีงบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม</p>	<p>(๑) จัดเวทีประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนา เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอแผนโครงการที่เป็นความต้องการ เป็นเรื่อง ที่ประชาชนเดือดร้อน เรื่องลำดับความสำคัญในการแก้ไขปัญหาได้ถูกต้อง</p>	<p>(๑) ดำเนินการจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการจัดเวทีประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาหรือแผนชุมชน เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องตลอดทุกๆ ปี</p> <p>(๒) เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการนำโครงการที่เกินศักยภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสนอต่อคณะกรรมการประสานแผนพัฒนาเพื่อขอรับการสนับสนุน</p>	<p>(๑) การบริหารจัดการซึ่งภาคประชาชนมีส่วนกำหนดทิศทางการพัฒนาขาดกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน ทำให้การบริหารขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขาดความเข้มแข็ง</p> <p>(๒) งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานเนื่องจากมีการนำเสนอโครงการที่เป็นปัญหาความต้องการของประชาชนจากเวทีประชาคมมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก</p>	<p>(๑) การปรับปรุงและเพิ่มช่องทางการรับรู้ข้อมูลข่าวสารให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นรวมทั้ง มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมลดปัญหาขยะ มูลฝอยชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- ด้าน การดำเนินงาน (Operations Objectives) (๑) เพื่อสร้างจิตสำนึกและ ความตระหนักในการ จัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม</p>	<p>(๑) ประชาชนขาดความ ตระหนักเกี่ยวกับการคัดแยก ขยะมูลฝอยที่ต้นทาง ถึงขยะมี จำนวนไม่เพียงพอ จึงทำให้มี ปริมาณขยะที่ตกค้างเป็น จำนวนมาก นำมาซึ่งปัญหา สภาพแวดล้อม ปัญหามลพิษ และปัญหาสุขภาพ</p>	<p>(๑) รมรณรงค์ ให้ความรู้ เกี่ยวกับการจัดการขยะที่ ถูกต้องรวมทั้งจัดเตรียมถัง ขยะไว้ให้</p>	<p>(๑) ดำเนินการจัดสรร งบประมาณ เพื่อดำเนิน โครงการบริหารจัดการขยะ โดยประบวนการมีส่วนร่วม ของชุมชน เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพของการกำจัด ขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นภายใน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ มีความต่อเนื่อง รวมทั้งเพื่อ พัฒนาศักยภาพการจัดเก็บ และการกำจัดขยะมูลฝอยให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น</p>	<p>(๑) การเก็บขนและการ กำจัดขยะมูลฝอยขาด ประสิทธิภาพทางด้านการ บริหารจัดการคัดแยกขยะ มูลฝอย ทั้งจากต้นทาง และปลายทาง รวมทั้ง การขาดศักยภาพการ กำจัดขยะมูลฝอยแบบ ครบวงจร ทั้งทางด้านการ บริหารจัดการ, บุคลากร, วัสดุอุปกรณ์ส่งผลกระทบต่อ สภาพแวดล้อม และสุข ภาวะของประชาชน</p>	<p>(๑) จัดสรรงบประมาณ สำหรับ ดำเนินการ โครงการอบรมการจัดการ ขยะ เพื่อสร้างความ ตระหนัก และส่งเสริม เกี่ยวกับการคัดแยกขยะ มูลฝอย ทั้งใน ภาค ครัวเรือน สถานศึกษา และสถานประกอบการ รวมทั้ง การเพิ่ม ประสิทธิภาพของระบบ เก็บขนและกำจัดขยะ (๒) จัดกิจกรรมทำความ สะอาดใหญ่ (Big Cleaning Day)</p>	<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการตรวจสอบ ภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การตรวจสอบใน เป็นไป ตามแผนการตรวจสอบและ บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการงาน / ขั้นตอนในเรื่องเฉพาะทาง - ขาดความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจภายในองค์กร รวมทั้งบุคลากรภายในองค์กร ยังไม่มีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ประชุม/ชี้แจง แจ้งเวียนนโยบาย ขั้นตอน การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้บุคลากรภายในองค์กรได้รับทราบ 	<p>หน่วยตรวจสอบภายในจำเป็นต้องได้รับความรู้ที่ทันสมัยอย่างสม่ำเสมอ และควรได้รับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ค ว า ม ร ู้ ความสามารถเฉพาะทางในการตรวจสอบ - การไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควรจากหน่วยรับตรวจ 	<ul style="list-style-type: none"> - ฝึกอบรมตามหลักสูตร - ทำความเข้าใจหลักการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้บุคลากรภายในองค์กรได้รับทราบ 	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษี (ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษี โรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย) บรรลุเป้าหมายตามที่ กำหนด</p>	<p>ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งมีความรู้ใน ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ทำให้ ไม่มีความคืบหน้าในการ จัดทำแผนที่ภาษี ซึ่งต้องจัดทำ และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินของ อปท. ๒. จัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการดำเนินงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้าน แผนที่ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการดำเนินงานจัดทำ แผนที่ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สิน ทำให้ระบบแผนที่ ภาษียังไม่แล้วเสร็จและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำ แผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒. การดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษี ยังไม่แล้วแล้วและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ของ อปท. ๒. จัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการดำเนินงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วน ตำบลคลองด่านครบถ้วน และบรรลุเป้าหมายตาม ประมาณการรายได้ที่ตั้งไว้</p>	<p>ประชาชนผู้อยู่ในข่ายชำระ ภาษีไม่มายื่นแบบแสดงการ ชำระภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนด และยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการ เสียภาษี ส่งผลต่อการจัดเก็บ ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือแจ้งเตือน ไปยังผู้อยู่ในข่ายเสียภาษี เพื่อให้ผู้เสียภาษีมาชำระ ภาษีภายในระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด ๒. ติดตามทวงถามลูกหนี้ ค้างชำระเพื่อไม่ให้ลูกหนี้ ค้างชำระ ๓. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี</p>	<p>ประชาชนผู้อยู่ในข่ายชำระ ภาษีไม่มายื่นแบบแสดงการ ชำระภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนด และยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการ เสียภาษี ประกอบกับ องค์การบริหารส่วนตำบล คลองด่านยังมีระบบแผนที่ ภาษีที่ยังไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ประชาชนผู้เสียภาษีไม่ มายื่นแบบชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. ผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสีย ภาษียังขาดความเข้าใจใน การชำระภาษี ๓. ระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ แล้วเสร็จสมบูรณ์</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึงหน้าที่ จะต้องมาเสียภาษี ๒. จัดทำโครงการรณรงค์ และกระตุ้นผู้เสียภาษี ๓. ออกให้บริการรับชำระ ภาษีนอกสถานที่ ๔. ดำเนินการจัดทำระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้สมบูรณ์</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานสถานที่และ การไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑). เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒). เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค - บุคลากรที่มีอยู่ต้องปฏิบัติหน้าที่พร้อมกันหลายด้าน ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการตั้งงบประมาณใน ชั อ บั ญ ญั ตี งงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม 	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค - บุคลากรที่มีอยู่ต้องปฏิบัติหน้าที่พร้อมกันหลายด้าน ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ 	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานบริหาร การศึกษาและกิจกรรมด้าน การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่องานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด</p>	<p>๑ การดำเนินการตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อกำหนด เกิดความล่าช้า</p> <p>๒ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำบัญชีเงินรายได้ สถานศึกษา ยังไม่ถูกต้อง ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. มอบหมายงานด้าน การศึกษาให้แก่ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ทำงาน</p> <p>๓. ติดตามข้อมูลข่าวสาร การปฏิบัติงาน จาก website กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ</p>	<p>๑. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงานได้ไม่ครบทุกคน</p> <p>๒. ครูผู้ดูแลเด็กไม่ได้นำความรู้ ที่ได้รับจากการศึกษาอบรมมา ปรับใช้กับการปฏิบัติงานด้าน ต่างๆ เช่น การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำ บัญชีรายได้สถานศึกษา เป็นต้น</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรทางด้าน ศึกษา ในการดำเนินงาน ด้านการศึกษา</p> <p>๒. ครูผู้ดูแลเด็กขาด ความรู้ความเข้าใจด้าน การบริหารจัดการ ทำให้ การพัฒนาไม่เป็นไปตาม บทบาทหน้าที่และภารกิจ งาน</p> <p>๓. การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาการจัดซื้อจัด จ้าง การจัดทำบัญชีเงิน รายได้</p>	<p>- จัดตั้งงบประมาณเพื่อใช้ใน การดำเนินการบริหาร จัดการและพัฒนาโรงเรียน/ ศพต.อย่างต่อเนื่องตาม ศักยภาพที่สามารถ ดำเนินการได้</p> <p>- จัดทำแผนการพัฒนา โรงเรียน/ศพต.ให้ครอบคลุม ทั้งด้านการเรียนการสอน และด้านอาคารสถานที่</p> <p>- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้า ร่วมการฝึกอบรม/ศึกษา ดูงานตามความเหมาะสม</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ลายมือชื่อ

(นายสัมฤทธิ์ จันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสนธิกานต์ พุมดวง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- บุคลากรภายในหน่วยงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรที่มีอยู่ต้องปฏิบัติงานหลายหน้าที่พร้อมกันซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน
- บุคลากรภายในหน่วยงานยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน ทั้งที่เป็นการปฏิบัติงานที่เป็นองค์ความรู้ใหม่และเป็นงานประจำซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับรายละเอียดงาน

๑.๑.๒ กิจกรรมด้านการโอนงบประมาณ

- การจัดทำงบประมาณมีการตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอกับการเบิกในกิจกรรมที่ดำเนินงาน ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณบ่อยครั้งเพื่อให้เพียงพอกับการเบิกจ่าย อีกทั้งหน่วยเจ้าของเรื่องที่ต้องการโอนงบประมาณส่งเอกสารใช้ประกอบการโอนงบประมาณล่าช้า ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้าไปด้วย

๑.๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เหตุภัยพิบัติต่างๆ ที่จะเกิดขึ้นไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า

๑.๑.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บภาษีที่จะต้องนำระบบแผนที่ภาษีมาใช้กับหน่วยงาน ซึ่งเป็นเรื่องใหม่ที่ต้องคร่ำครึต้องเรียนรู้ รวมทั้งต้องเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบโดยทั่วกัน เพื่อประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ขององค์กร

๑.๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

- ปริมาณขยะมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นและไม่มีมาตรการคัดแยกขยะที่ต้นทางก่อนการทิ้ง ขยะลงถังขยะ ถังขยะที่มีไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่

๑.๑.๖ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- มีโรคระบาดใหม่เกิดขึ้น โรค Covid – ๑๙

๑.๑.๗ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ขาดความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจในองค์กรและบุคลากรภายในหน่วยงานยังไม่ทราบถึงบทบาทหน้าที่และแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร มีความเข้าใจที่ไม่ตรงกันในหน้าที่และบทบาทของหน่วยตรวจสอบภายใน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร

- เพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลให้ครบทุกตำแหน่งโดยการสรรหา ส่งอัตราว่างขอใช้บัญชีหรือการขอรับโอนย้าย จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย พ.ร.บ. แนวทางการปฏิบัติต่างๆ ให้ทัน ต่อการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน ควรมีคำสั่งแบ่งงานที่ได้รับมอบหมายอย่างชัดเจนและถือปฏิบัติ

๒.๑.๒ กิจกรรมด้านการโอนงบประมาณ

- ควรมีการจัดประชุมภายในหน่วยงาน/สำนัก/กอง เกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี เพื่อการปรึกษาหารือ หาแนวทาง ข้อเสนอแนะ รวมทั้งตรวจสอบความถูกต้องก่อนมีการประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒.๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควรมีการจัดทำแผนและซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อความพร้อมในการรองรับสถานการณ์ไม่คาดคิดที่อาจจะเกิดขึ้น

๒.๑.๔ กิจกรรมการบริหารงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- จะต้องมีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีต่างๆ ให้ประชาชนได้ตระหนักและรับรู้ถึงความสำคัญ มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับอัตราชำระภาษีต่างๆให้ได้รับทราบอย่างชัดเจน ต้องมีการติดตามลูกหนี้อย่างต่อเนื่อง ต้องปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

- ควรมีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการคัดแยกที่ต้นทาง รณรงค์ลดการใช้ถุงพลาสติก ขอความร่วมมือในการใช้ถุงผ้า มีทะเบียนคุมถังขยะต่อครัวเรือนสร้างจิตสำนึกที่ดีให้แก่ประชาชนในเรื่องของการรักษาความสะอาดในชุมชน

๒.๑.๖ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- เนื่องจากโรค Covid – ๑๙ เป็นโรคติดต่อที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนั้น ควรมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรค วิธีการป้องกัน มีมาตรการควบคุมอยู่ตลอดเวลา ควรเน้นย้ำให้ประชาชนทุกคนตระหนักถึงความปลอดภัยในเรื่องนี้อยู่ตลอดเวลา

๒.๑.๗ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ประชุมชี้แจง/ทำความเข้าใจ เกี่ยวกับนโยบายขั้นตอนการปฏิบัติงาน / บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในให้ทุกส่วนราชการในหน่วยงานได้รับทราบและเข้าใจตรงกัน