



ที่ พบ ๗๑๒๐๑/๘๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๐๐๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง จัดส่งแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้วตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

๕

(นายทองศักดิ์ สุขศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐-๓๒๔๒-๕๐๗๗ ต่อ ๒๕
โทรสาร. ๐-๓๒๔๒-๕๓๒๐

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี



(นายทนงศักดิ์ สุขศรี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป
ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑.๑ มีการกำหนดนโยบายตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ การบริหารจัดการที่สามารถตรวจสอบได้ มีการสอบทานการบริหารของฝ่ายบริหารและมีการประเมินและติดตามกำกับดูแลให้การพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี</p> <p>๑.๓ มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงานและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๔ มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน เผยแพร่หลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดให้ทราบทั่วกัน มีการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมและสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้เกิดการเรียนรู้ในงานต่าง ๆ</p> <p>๑.๕ มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและถ่ายทอดตัวชี้วัดทั้งในระดับผู้บริหารและปฏิบัติงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ที่ชัดเจนในรูปของพันธกิจ(Mission) และประเด็นยุทธศาสตร์โดยรวม เผยแพร่ให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและระบุความเสี่ยงครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญ วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกลุ่มงานฯ รวมทั้งกำหนดวิธีในการควบคุมความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p>	<p>๑. ผู้บริหารกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงและกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ตามความเหมาะสม โดยให้กลุ่มงานฯ พิจารณาปัจจัยแวดล้อม และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p> <p>๒. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม โดยเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุกิจกรรมและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ทั้งนี้ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การจัดลำดับความสำคัญและวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยง วิธีการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลังด้วย</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ มีการสอบทานโดยผู้บริหารแต่ละระดับ และแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคลเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผิดพลาดหรือความไม่ถูกต้อง มีการมอบหมายงานและพัฒนาความรู้ ทักษะ รวมทั้งกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานและมีมาตรการติดตามตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว นอกจากนี้ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ และมีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน ให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ รวมทั้งมีการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ</p>

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๑.๑ -
- ๑.๒ พื้นที่ในความรับผิดชอบ เป็นเส้นทางหลักที่ประชาชนใช้สัญจรเป็นเหตุให้เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง
- ๑.๓ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีมากกว่าจะนำมาบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๔ การบริหารงบประมาณของหน่วยงานกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายบางโครงการที่ไม่ชัดเจนเป็นเหตุให้มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณของหน่วยงานและองค์กร
- ๑.๕ การกระจายข้อมูลข่าวสาร ให้แก่ประชาชนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่
- ๑.๖ - เอกสารประกอบฎีกา บางฎีกาไม่ครบถ้วน
สาเหตุ
- กรณีมีฎีกามีจำนวนมาก ที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาดหรือตรวจสอบไม่ละเอียด
- ๑.๗ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ล่าช้าเนื่องจากรับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่เพียงผู้เดียวไม่มีผู้ช่วยอาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๑.๘ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการเก็บขยะยังไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๙ -
- ๑.๑๐ มีปัญหาเรื่องการลุกไล่แนวเขตและ/หรือพื้นที่สาธารณะ
- ๑.๑๑ การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ
- ๑.๑๒ ยังมีการแพร่ระบาดของไข้เลือดออก เนื่องจากฝนตกทำให้น้ำท่วมขัง
- ๑.๑๓ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสของผู้ค้า/ผู้เสพ
- ๑.๑๔ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการช่วยกันลดปัญหาภาวะโลกร้อน และไม่ให้ความร่วมมือในการรักษาทรัพยากร
- ๑.๑๕ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะเท่าที่ควร
- ๑.๑๖ - การจัดทำบัญชีสถานศึกษาไม่เป็นปัจจุบัน
- บุคลากรไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า
- ๑.๑๗ หน่วยงานยังไม่มีพื้นที่ สำหรับสร้างศูนย์พัฒนา จึงยังต้องขอให้สถานที่ของสำนักงานเขตพื้นที่
- ๑.๑๘ ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพบางส่วนได้รับเงินล่าช้า เนื่องจากขอรับเป็นเงินสด
- ๑.๑๙ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง
- ๑.๒๐ ยังมีกลุ่มอาชีพบางกลุ่มที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา
- ๑.๒๑ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิค และวิธีการซึ่งต้องใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑ -
- ๒.๒ วางแผนเตรียมการให้พร้อมเมื่อเกิดเหตุ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานใกล้เคียง
- ๒.๓ เสนอคำแนะนำและอธิบายต่อผู้เสนอโครงการเพื่อให้คำนึงถึงงบประมาณและศักยภาพของหน่วยงานที่จะดำเนินการได้
- ๒.๔ แจ้งให้ส่วนราชการของอบต.ไร่ส้ม กำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง
- ๒.๕ ติดตั้งลำโพงกระจายเสียงเพิ่มเติมในพื้นที่
- ๒.๖ - กำชับให้ผู้ตรวจภูมิกาดตรวจสอบเอกสาร ประกอบภูมิก้าให้ครบถ้วน
 - ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารให้ครบถ้วนก่อนดำเนินการเบิกจ่ายแต่ละรายการ
- ๒.๗ - แจ้งฝ่ายบริหารบุคคลให้ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง
 - ตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๒.๘ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เร่งดำเนินการจัดเก็บให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๙ -
- ๒.๑๐ ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างหรือถมดินโดยไม่ได้รับอนุญาต ให้แจ้งระงับจนกว่าจะมีการขออนุญาต
- ๒.๑๑ - แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน
 - แจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคลากรมาบรรจุในตำแหน่งที่ว่าง
- ๒.๑๒ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย ภายในบ้านและบริเวณใกล้เคียง
 - ดำเนินการพ่นหมอกควันในพื้นที่ ที่พบผู้ป่วยและพื้นที่ที่มีความเสี่ยง
- ๒.๑๓ ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด
- ๒.๑๔ ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนลดการใช้พลังงานในบ้านด้วยการปิดทีวี คอมพิวเตอร์ เครื่องเสียง และเครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ เมื่อไม่ได้ใช้งาน
- ๒.๑๕ จัดโครงการคัดแยกขยะ และให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน และประชาชนในพื้นที่
- ๒.๑๖ - กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เร่งดำเนินการให้เรียบร้อย
 - แจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคลากรเพิ่มเติม
- ๒.๑๗ -ของงบประมาณจากหน่วยงานภายนอก เพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - เตรียมหาพื้นที่เพื่อรองรับงบประมาณ
- ๒.๑๘ แจ้งผู้รับเบี้ยชีพให้ดำเนินการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อรับโอนเงินเบี้ยยังชีพจากกรมบัญชีกลางโดยตรง
- ๒.๑๙ ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการเกษตร
- ๒.๒๐ แจ้งฝ่ายกฎหมายดำเนินการเร่งรัดให้กลุ่มอาชีพนำเงินมาชำระหนี้ภายในอายุความ
- ๒.๒๑ ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลา และลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กำหนดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อใช้สำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติงาน รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน ไว้อย่างเป็นระบบ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน พร้อมด้วยระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาท ปัญหา จุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข จัดให้มีช่องทางให้บุคลากรในหน่วยงาน และบุคคลภายนอกสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกลุ่มงานฯ ได้</p>	<p>๑. มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อใช้สำหรับการเชื่อมโยงและบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติงาน ในการรวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงาน การรายงาน และการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากรในหน่วยงาน ที่หลากหลาย รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม มีเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่ทันสมัย สามารถเชื่อมโยงกันภายในหน่วยงาน และหน่วยงานภายนอกได้สะดวก มีระบบรักษาความปลอดภัยในการเข้าถึงระบบที่เชื่อถือได้ บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการใช้งานระบบสารสนเทศได้ระดับหนึ่ง พอที่จะสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของกลุ่มงานฯ และองค์กรได้</p>
<p>๕. กิจกรรมติดตามผล</p> <p>กำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เพื่อเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานนำเสนอให้ผู้บริหารทราบ มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มงานฯ ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง พร้อมการรายงานผลการประเมินต่อหัวหน้าหน่วยงานทราบ เพื่อปฏิบัติ หรือปรับปรุงการปฏิบัติงานให้สอดคล้องและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งการประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการติดตามการปฏิบัติงาน โดยให้ผู้ปฏิบัติรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอหัวหน้ากลุ่มงานฯ และหัวหน้าหน่วยงาน สรุปผลการดำเนินงานเสนอหัวหน้าหน่วยงานเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายปี</p> <p>๒. หัวหน้ากลุ่มงานฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในกลุ่มงานฯ ทุก ๒ เดือน ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>๓. มีการประเมินผลจากการตรวจสอบติดตามของผู้ประเมินที่เป็นอิสระ (จากต้นสังกัด) เพื่อติดตามและตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงาน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

5

(นายทรงศักดิ์ สุขศรี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านงานธุรการ</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การลงทะเบียนรับ-ส่งเอกสารภายในหน่วยงานถูกต้อง รวดเร็ว ครบถ้วนตามระเบียบงานสารบรรณและสามารถติดตามค้นหางานได้อย่างสะดวกรวดเร็ว</p>	การจัดเก็บสำเนาเอกสารยังไม่ครบทุกเรื่องทำให้การสืบค้นล่าช้า	ขอความร่วมมือกอง/ฝ่ายให้ส่งเอกสารให้งานสารบรรณกลางเก็บรวบรวม	การควบคุมที่มีอยู่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	-	-	สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโรสั่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ : -เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย ภัยจากท้องถนน อาทิเช่น น้ำท่วมขัง ต้นไม้ล้ม และ อุบัติเหตุทางถนนในพื้นที่ - เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนและผู้สัญจรทางถนนให้ได้รับการช่วยเหลือได้ทัน่วงที่มีประสิทธิภาพ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</p>	พื้นที่ในความเสี่ยงเป็นเขตเมืองทำให้เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง	วางแผนเตรียมการให้พร้อมเมื่อเกิดเหตุและขอความร่วมมือจากหน่วยงานใกล้เคียง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	พื้นที่ในความเสี่ยงเป็นเส้นทางหลักที่ประชาชนใช้สัญจรเป็นเหตุให้เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง	วางแผนเตรียมการให้พร้อมเมื่อเกิดเหตุและขอความร่วมมือจากหน่วยงานใกล้เคียง	สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ : - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการบริหารราชการแผ่นดิน ยุทธศาสตร์ การพัฒนาจังหวัดและนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการวางแผน มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับความต้องการ ของประชาชน</p>	<p>จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นยังมีมาก เกินกว่าจะนำมาบรรจุเข้าไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีได้</p>	<p>ให้คำแนะนำและอธิบายให้ผู้เสนอ โครงการเข้าใจถึงความสามารถ ในการดำเนินงานด้านงบประมาณ และศักยภาพของหน่วยงานที่จะ ดำเนินการได้</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุ ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมีมาก เกินกว่าจะนำมาบรรจุใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p>	<p>เสนอคำแนะนำและอธิบายต่อผู้เสนอ โครงการ เพื่อให้คำนึงถึงงบประมาณ และศักยภาพของหน่วยงาน ที่จะดำเนินการได้</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการจัดทำงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหารใช้ในการกำกับควบคุมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามที่ได้วางแผนไว้และเป็นเครื่องมือของสภาท้องถิ่นที่จะคอยควบคุมดูแลนโยบายของคณะผู้บริหารและเป็นเครื่องมือของประชาชนในการตรวจสอบควบคุมดูแลผู้ที่ประชาชนได้เลือกเข้ามาบริหารท้องถิ่น</p>	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	ก้าจับให้ส่วนราชการของ อบต.ไร่ส้ม กำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับระดับหนึ่งโดยมีการโอนงบประมาณน้อยลง แต่ยังไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	การบริหารงบประมาณของหน่วยงานกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายบางโครงการที่ไม่ชัดเจนเป็นเหตุให้มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณของหน่วยงานและองค์กร	แจ้งให้ส่วนราชการของอบต.ไร่ส้ม กำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง	สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านงานประชาสัมพันธ์</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารได้อย่างครบถ้วนทุกพื้นที่</p>	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	ติดตั้งหอกระจายข่าวให้ครบทุกพื้นที่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	การกระจายข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	ติดตั้งลำโพงกระจายเสียงเพิ่มเติมในพื้นที่	สำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม และเบิกจ่ายเงินอื่นๆ ถูกต้องและเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	<ul style="list-style-type: none"> - หัวหน้าสำนัก/กองควรตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้องก่อนนำส่งกองคลัง - สรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับงาน 	การควบคุมที่มีเพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป	<ul style="list-style-type: none"> - เอกสารประกอบฎีกาบางฎีกาไม่ครบถ้วน สาเหตุ - กรณีมีฎีกามีจำนวนมากที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาดหรือตรวจสอบไม่ละเอียด 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน - ให้นำหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารให้ครบถ้วนก่อนดำเนินการเบิกจ่ายแต่ละรายการ 	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : งานการเงินและบัญชี (ด้านการบันทึกบัญชี)</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ พร้อมทั้งระบบบัญชี e-Laas และระบบทำมือ</p>	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	สรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน	การควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ล่าช้าเนื่องจากรับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่เพียงผู้เดียวไม่มีผู้ช่วยอาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งฝ่ายบริหารบุคคลให้ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง - ตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามระเบียบฯ 	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ</p>	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	วางแผนหาแนวทางแก้ไขปัญหาเพื่อจัดเก็บให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป	การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการเก็บขยะยังไม่เป็นปัจจุบัน	กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เร่งดำเนินการจัดเก็บให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	สรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	-	-	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการบริหารงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ สามารถให้บริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ยังมีการก่อสร้างอาคารถมดินโดยไม่ได้ขออนุญาต</p>	<p>ออกตรวจสอบพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ หากพบเห็นการฝ่าฝืนให้แจ้งระงับและแนะนำให้มาดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>มีปัญหาเรื่องการลุกกล้าแนวเขตและ/หรือพื้นที่สาธารณะ</p>	<p>ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างหรือถมดินโดยไม่ได้รับอนุญาตให้แจ้งระงับจนกว่าจะมีการขออนุญาต</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานได้รวดเร็วยิ่งขึ้น และจะลดปัญหาทางานตกค้าง เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ</p>	การปฏิบัติงานยังล่าช้า	แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ	<ul style="list-style-type: none"> - แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน - แจ่งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคลากรมาบรรจุในตำแหน่งที่ว่าง 	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่ได้รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>วัดอุประสงค์ : เพื่อลดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและการแพร่พันธุ์ของยุงลาย</p>	ยังพบผู้ป่วยไข้เลือดออกในพื้นที่	ดำเนินการพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่พบผู้ป่วยและพื้นที่ที่มีความเสี่ยง -เพิ่มการประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมการให้ความรู้กับประชาชนให้มากขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่เราได้ไว้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	ยังมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกเนื่องจากฝนตกทำให้น้ำท่วมขัง	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลายภายในบ้านและบริเวณใกล้เคียง - ดำเนินการพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่พบผู้ป่วยและพื้นที่ที่มีความเสี่ยง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติด ในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยา และมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและเพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>เนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบมีประชากรแฝงทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>ประชาสัมพันธขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้ช่วยสอดส่องดูแลไม่ให้มีการมั่วสุมหรือจับกลุ่มของเด็กหรือเยาวชน ที่จะมีความเสี่ยงในเรื่องยาเสพติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสของผู้ค้า/ผู้เสพ</p>	<p>ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อช่วยกันลดปัญหาโลกร้อน</p>	<p>ปัญหาภาวะโลกร้อนยังมีความรุนแรงขึ้นเรื่อยๆ เนื่องจากประชาชนไม่สนใจเรื่องการลดการใช้พลังงาน</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ณรงค์ให้ประชาชนลดการใช้พลังงานในบ้านด้วยการปิดทีวี คอมพิวเตอร์ เครื่องเสียง และเครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ เมื่อไม่ได้ใช้งาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการช่วยกันลดปัญหาภาวะโลกร้อนและไม่ให้ความร่วมมือในการรักษาทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ณรงค์ให้ประชาชนลดการใช้พลังงานในบ้านด้วยการปิดทีวี คอมพิวเตอร์ เครื่องเสียง และเครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ เมื่อไม่ได้ใช้งาน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด</p> <p>วัดอุประสงค์ : เพื่อลดปริมาณขยะและมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ</p>	การคัดแยกขยะยังดำเนินการไม่ถึงทั่วถึงทุกครัวเรือน	ประชาสัมพันธ์โครงการคัดแยกขยะและให้ความรู้กับประชาชนเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการเพิ่มมากขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะเท่าที่ควร	จัดโครงการคัดแยกขยะ และให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน และประชาชนในพื้นที่	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการควบคุมงานด้านการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายภายในกองยังล่าช้า - การจัดทำเอกสารยังมีข้อผิดพลาด 	<ul style="list-style-type: none"> - ควรเร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด - ตรวจสอบความถูกต้อง ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำบัญชีสถานศึกษาไม่เป็นปัจจุบัน - บุคลากรไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เร่งดำเนินการให้เรียบร้อย - แจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคลากรเพิ่มเติม 	กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีอาคารสถานที่ปลอดภัย ได้มาตรฐาน</p>	<p>หน่วยงานยังไม่มีพื้นที่ สำหรับสร้างศูนย์พัฒนา</p> <p>จึงยังต้องขอให้สถานที่ของ สำนักงานเขตพื้นที่</p>	<p>-ของบประมาณจากหน่วยงาน ภายนอกเพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนา</p> <p>เด็กเล็ก</p> <p>-เตรียมหาพื้นที่เพื่อรองรับ</p> <p>งบประมาณ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง</p> <p>แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>หน่วยงานยังไม่มีพื้นที่ สำหรับสร้างศูนย์พัฒนา</p> <p>จึงยังต้องขอให้สถานที่ของ สำนักงานเขตพื้นที่</p>	<p>-ของบประมาณจากหน่วยงานภายนอก เพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>-เตรียมหาพื้นที่เพื่อรองรับงบประมาณ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ” วัตถุประสงค์</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>มีผู้รับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดอยู่บางส่วน จึงต้องมีการเดินทางไปเบิกเงินที่ธนาคาร เป็นสาเหตุให้เกิดความเสี่ยงด้านความปลอดภัย</p>	<p>จัดกำลัง อปพร. ร่วมเดินทางไปกับเจ้าหน้าที่ที่ไปเบิกเงินที่ธนาคาร เพื่อความปลอดภัยในทรัพย์สินของราชการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพบางส่วนได้รับเงินล่าช้า เนื่องจากขอรับเป็นเงินสด</p>	<p>แจ้งผู้รับเบี้ยยังชีพให้ดำเนินการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อรับโอนเงินเบี้ยยังชีพจากกรมบัญชีกลางโดยตรง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>วัดอุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ในพื้นที่ที่ประกอบอาชีพเกษตรได้รับความรู้ในการบริหารจัดการด้านการเกษตรอย่างถูกต้องเหมาะสมและมีรายได้จากผลผลิตทางการเกษตรเพิ่มขึ้น</p>	ไม่มีกรอบอัตรากำลัง และเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญด้านการเกษตรโดยตรง	ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการเกษตร	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง	ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการเกษตร	กองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	กลุ่มอาชีพที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา	จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อให้กลุ่มมีความเข้มแข็งสามารถนำมาพัฒนารายได้ให้แก่กลุ่ม	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	ยังมีกลุ่มอาชีพบางกลุ่มที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา	แจ้งฝ่ายกฎหมายดำเนินการเร่งรัดให้กลุ่มอาชีพนำเงินมาชำระหนี้ภายในอายุความ	กองสวัสดิการสังคม
วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลไร่ส้มและตำบลเวียงคอย						

ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : งานตรวจสอบภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อตรวจสอบพร้อมให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะให้มีประสิทธิภาพในด้านต่างๆ เช่น</p> <p>1) เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน</p> <p>2) เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของข้อมูลการรายงานทางการเงิน</p> <p>3) เพื่อให้การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อบต. ซึ่งมีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วน รวมทั้งยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชา มอบหมาย</p>	<p>จะต้องมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับดี</p>	<p>กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ย่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง</p>	<p>ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลา และลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

(นายทองศักดิ์ สุขศรี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่มะ

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวศรัณย์ชนกม์ เจริญรัตน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๑.๑ -
- ๑.๒ พื้นที่ในความรับผิดชอบ เป็นเส้นทางหลักที่ประชาชนใช้สัญจรเป็นเหตุให้เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง
- ๑.๓ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีมากกว่าจะนำมาบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๔ การบริหารงบประมาณของหน่วยงานกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายบางโครงการที่ไม่ชัดเจนเป็นเหตุให้มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณของหน่วยงานและองค์กร
- ๑.๕ การกระจายข้อมูลข่าวสาร ให้แก่ประชาชนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่
- ๑.๖ - เอกสารประกอบฎีกา บางฎีกาไม่ครบถ้วน
สาเหตุ
- กรณีมีฎีกามีจำนวนมาก ที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาดหรือตรวจสอบไม่ละเอียด
- ๑.๗ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ล่าช้าเนื่องจากรับผิดชอบปฏิบัติงานหน้าที่เพียงผู้เดียวไม่มีผู้ช่วยอาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๑.๘ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการเก็บขยะยังไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๙ -
- ๑.๑๐ มีปัญหาเรื่องการลุกไล่แนวเขตและ/หรือพื้นที่สาธารณะ
- ๑.๑๑ การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ
- ๑.๑๒ ยังมีการแพร่ระบาดของไข้เลือดออก เนื่องจากฝนตกทำให้น้ำท่วมขัง
- ๑.๑๓ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสของผู้ค้า/ผู้เสพ
- ๑.๑๔ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการช่วยกันลดปัญหาภาวะโลกร้อน และไม่ให้ความร่วมมือในการรักษาทรัพยากร
- ๑.๑๕ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะเท่าที่ควร
- ๑.๑๖ - การจัดทำบัญชีสถานศึกษาไม่เป็นปัจจุบัน
- บุคลากรไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า
- ๑.๑๗ หน่วยงานยังไม่มีพื้นที่ สำหรับสร้างศูนย์พัฒนา จึงยังต้องขอให้สถานที่ของสำนักงานเขตพื้นที่
- ๑.๑๘ ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพบางส่วนได้รับเงินล่าช้า เนื่องจากขอรับเป็นเงินสด
- ๑.๑๙ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง
- ๑.๒๐ ยังมีกลุ่มอาชีพบางกลุ่มที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน ไม่นำเงินมาชำระหนี้ตามกำหนดเวลา
- ๑.๒๑ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิค และวิธีการซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑ -
- ๒.๒ วางแผนเตรียมการให้พร้อมเมื่อเกิดเหตุ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานใกล้เคียง
- ๒.๓ เสนอคำแนะนำและอธิบายต่อผู้เสนอโครงการเพื่อให้คำนึงถึงงบประมาณและศักยภาพของหน่วยงานที่จะดำเนินการได้
- ๒.๔ แจ้งให้ส่วนราชการของอบต.ไร่ม้า กำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง
- ๒.๕ ติดตั้งลำโพงกระจายเสียงเพิ่มเติมในพื้นที่
- ๒.๖ - กำชับให้ผู้ตรวจสภาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
 - ให้นำหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารให้ครบถ้วนก่อนดำเนินการเบิกจ่ายแต่ละรายการ
- ๒.๗ - แจ้งฝ่ายบริหารบุคคลให้ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง
 - ตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๒.๘ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เร่งดำเนินการจัดเก็บให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๙ -
- ๒.๑๐ ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างหรือถมดินโดยไม่ได้รับอนุญาต ให้แจ้งระงับจนกว่าจะมีการขออนุญาต
- ๒.๑๑ - แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน
 - แจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคลากรมาบรรจุในตำแหน่งที่ว่าง
- ๒.๑๒ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ภายในบ้านและบริเวณใกล้เคียง
 - ดำเนินการพ่นหมอกควันในพื้นที่ ที่พบผู้ป่วยและพื้นที่ที่มีความเสี่ยง
- ๒.๑๓ ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด
- ๒.๑๔ ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนลดการใช้พลังงานในบ้านด้วยการปิดทีวี คอมพิวเตอร์ เครื่องเสียง และเครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ เมื่อไม่ได้ใช้งาน
- ๒.๑๕ จัดโครงการคัดแยกขยะ และให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน และประชาชนในพื้นที่
- ๒.๑๖ - กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เร่งดำเนินการให้เรียบร้อย
 - แจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคลากรเพิ่มเติม
- ๒.๑๗ -ของบประมาณจากหน่วยงานภายนอก เพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - เตรียมหาพื้นที่เพื่อรองรับงบประมาณ
- ๒.๑๘ แจ้งผู้รับเบี้ยชีพให้ดำเนินการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อรับโอนเงินเบี้ยยังชีพจากกรมบัญชีกลางโดยตรง
- ๒.๑๙ ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการเกษตร
- ๒.๒๐ แจ้งฝ่ายกฎหมายดำเนินการเร่งรัดให้กลุ่มอาชีพนำเงินมาชำระหนี้ภายในอายุความ
- ๒.๒๑ ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลา และลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด