

ที่ พบ ๗๑๒๐๑/ ๕๓๑



องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๐๐๐

๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง จัดส่งแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

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

(นายทองใบ กลิ่นอุบล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

โทร. ๐-๓๒๔๒-๕๐๗๗ ต่อ ๒๕

โทรสาร. ๐-๓๒๔๒-๕๓๒๐



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ 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 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองเพชรบุรี

(นายทองใบ กลิ่นอุบล)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๑.๑ เกิดภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และอัคคีภัย เป็นเหตุให้ประชาชนได้รับความเดือนร้อน ซึ่งให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่อาจต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ
- ๑.๒ การกระจายข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่
- ๑.๓ ๑. การบริหารงบประมาณของหน่วยงานกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายบางโครงการยังไม่ชัดเจน จึงทำให้มีการโอนลดเพิ่มงบประมาณ ส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณของหน่วยงานและองค์กร
๒. ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้านการวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๔ มีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชี (e-laas) ผิดประเภท เนื่องจากกรมฯ มีการปรับปรุงระบบการบันทึกบัญชีใหม่ทำให้มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน
- ๑.๕ - การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการเก็บขยะ ยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙
- การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจาก
๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีย้ายที่อยู่อาศัยทำให้ไม่สามารถติดต่อได้
๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีเพิกเฉยต่อการแจ้งให้มาชำระภาษี
- ๑.๖ ในการอนุมัติ พิจารณา อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วน
- ๑.๗ - บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้าง
ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานรับผิดชอบหลายโครงการในห้วงเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน
- ๑.๘ - การระบาดของโรคไข้เลือดออกจะพบมากในฤดูฝน
- ร่องระบายน้ำอุดตัน
- ๑.๙ การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้าง
เนื่องจากประชาชนขาดความเข้าใจถึงผลที่ได้จากการเสพติด
- ๑.๑๐ - มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ภายในตำบล
- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมันเป็นต้น
- ๑.๑๑ ปัญหาการขาดแคลนบุคลากรในการเก็บขนขยะมูลฝอย เช่น เจ็บป่วย ไม่มีบุคคลมาทดแทน
ทำให้การเก็บขนขยะต่อวันลดลงทำให้เกิดปริมาณขยะสะสม
- ๑.๑๒ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล
- ๑.๑๓ - ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ คับแคบ
- หน่วยงานยังไม่มีพื้นที่สำหรับสร้างศูนย์พัฒนา
- ๑.๑๔ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง
- ๑.๑๕ - กลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนมีการบริหารจัดการในรูปของบุคคลมากกว่าเป็นกลุ่มการเงินจึงมีความไม่พร้อม
- กลุ่มไม่มีการติดตามเร่งรัดให้สมาชิกในกลุ่มชำระหนี้ตามกำหนด
- ๑.๑๖ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยู่ยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการซึ่งต้องใช้ระยะเวลายาวในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑ ๑. วางแผนและเตรียมอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องให้พร้อมใช้งานขณะเกิดภัยธรรมชาติ
 ๒. รับสมัครบุคลากรเพิ่มเติมโดยวิธีจ้างเหมาฯ เพื่อจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่
 ๓. เพิ่มอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการบรรเทาภัยธรรมชาติ
- ๒.๒ ติดตั้งหอกระจายข่าวเพิ่มเติม
- ๒.๓ ๑. กำชับให้ส่วนราชการของ อบต.ไร่ส้ม กำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง
 ๒. สรรหาบุคลากร ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๒.๔ ศึกษาหนังสือชักชวนแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี (e-laas) อย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๕ เร่งดำเนินการจัดเก็บหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ดีขึ้น
 ๑. ติดต่อผู้มีหน้าที่ชำระภาษี โดยประสานงานกับผู้นำชุมชนและฝ่ายทะเบียนอำเภอ
 ๒. ทำให้หนังสือเร่งรัดถึงผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และแจ้งให้ทราบถึงข้อกำหนด และบทลงโทษกรณีไม่ชำระภาษี
- ๒.๖ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติ งาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน
 - กำชับให้ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
- ๒.๗ - จัดทำแผนงานควบคุมงานก่อสร้าง
 - กำหนดแผนอัตรากำลังให้มีผู้ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ
 - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
- ๒.๘ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
 - แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง
- ๒.๙ - เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น
 - ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชนประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๐ - ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกคันไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
 - สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๑ ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน
- ๒.๑๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- ๒.๑๓ - ของบประมาณจากหน่วยงานภายนอกเพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - เตรียมหาพื้นที่เพื่อรองรับงบประมาณ
- ๒.๑๔ ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการเกษตร
- ๒.๑๓ ดำเนินการเร่งรัดและดำเนินการตามกฎหมายกับกลุ่มที่ผิดขัดชำระหนี้ให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
- ๒.๑๖ ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมี บรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑.๑ มีการกำหนดนโยบายตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ การบริหารจัดการที่สามารถตรวจสอบได้ มีการสอบทานการบริหารของ ฝ่ายบริหารและมีการประเมินและติดตามกำกับดูแลให้การพัฒนาปรับปรุง การควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี</p> <p>๑.๓ มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงานและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๔ มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน เผยแพร่หลักเกณฑ์หรือ ข้อกำหนดให้ทราบทั่วกัน มีการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมและสับเปลี่ยน หมุนเวียนการปฏิบัติงานให้เกิดการเรียนรู้ในงานต่าง ๆ</p> <p>๑.๕ มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและถ่ายทอดตัวชี้วัดทั้งในระดับผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ที่ชัดเจนในรูปของ พันธกิจ(Mission) และประเด็นยุทธศาสตร์โดยระบุ: เผยแพร่ให้บุคลากร ทุกคนทราบและเข้าใจ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและ ระบุความเสี่ยงครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญ วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p>	<p>๑. ผู้บริหารกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงและกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตามความเหมาะสม โดยให้กลุ่มงานฯ พิจารณาปัจจัยแวดล้อม และประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน</p> <p>๒. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม โดยเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการ ระบุกิจกรรมและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ทั้งนี้ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การจัดลำดับ ความสำคัญและวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความเสี่ยง วิธีการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับ ก่อนหลังด้วย</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมิน ความเสี่ยง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ มีการสอบทานโดยผู้บริหารแต่ละ ระดับ และแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แก่แต่ละบุคคลเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความผิดพลาดหรือความไม่ ถูกต้อง มีการมอบหมายงานและพัฒนาความรู้ ทักษะ รวมทั้งกำหนด แนวทาง การปฏิบัติงานและมีมาตรการติดตามตรวจสอบให้เป็นไปตาม กฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการประเมิน ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุม บางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ใน รายงานแล้ว นอกจากนี้ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ และมีการ มอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน ให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ รวมทั้ง มีการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กำหนดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อใช้สำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการทำงาน รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน ไว้อย่างเป็นระบบ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน พร้อมด้วยระบบการติดต่อสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาท ปัญหา จุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข จัดให้มีช่องทางให้บุคลากรในหน่วยงาน และบุคคลภายนอกสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของกลุ่มงานฯ ได้</p>	<p>๑. มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อใช้สำหรับการเชื่อมโยงและบริหารข้อมูล ได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีระบบสารสนเทศ เพื่อการปฏิบัติงาน ในการรวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงาน การรายงาน และการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากรในหน่วยงาน ที่หลากหลาย รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม มีเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ที่ทันสมัย 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 มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายทองใบ กลิ่นอุบล)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ : -เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย ภัยจากท้องถนน อาทิเช่น น้ำท่วมขัง ดินโคลน และ อุบัติเหตุทางถนนในพื้นที่</p> <p>- เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนและผู้สัญจรทางถนนให้ได้รับการช่วยเหลือได้ทัน่วงที่มีประสิทธิภาพ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</p>	<p>การช่วยเหลือประชาชนในเวลาที่บางครั้งอาจต้องใช้ระยะเวลานานดำเนินการเกินกว่าที่ควร เนื่องจากจำนวนของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>รับสมัครบุคลากรเพิ่มเติมโดยวิธีจ้างเหมาฯ เพื่อจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>เกิดภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และอัคคีภัย เป็นเหตุให้ประชาชนได้รับความเดือนร้อน ซึ่งให้การช่วยเหลือประชาชนในทันทีที่ขอความช่วยเหลือใช้เวลาในการดำเนินการ</p>	<p>๑. วางแผนและเตรียมอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องให้พร้อมใช้งานขณะเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. รับสมัครบุคลากรเพิ่มเติมโดยวิธีจ้างเหมาฯ เพื่อจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓. เพิ่มอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการบรรเทาภัยธรรมชาติ</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักงานจัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : “ดำเนินงานประชาสัมพันธ์” วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารได้อย่างครบถ้วนทุกพื้นที่	ประชาชนในบางพื้นที่ยังคงไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารที่ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว	ใช้วิธีการประชาสัมพันธ์โดยหอกระจายข่าว (ยังไม่ครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่)	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	การกระจายข้อมูลข่าวสารไปที่แก่ประชาชนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	ติดตั้งหอกระจายข่าวเพิ่มเติม	สำนักงานปชต

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ : - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล - แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ - แผนการบริหารราชการแผ่นดิน - ยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดและนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการวางแผนมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับความต้องการของประชาชน</p>	<p>ข้อมูลโครงการต่างๆในแต่ละกองรวบรวมมาเพื่อบรรจุลงแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความคลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริงเป็นเหตุให้ต้องมีการแก้ไขปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละโครงการดำเนินการตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลของแต่ละโครงการก่อนนำไปบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. การบริหารงบประมาณของหน่วยงานกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนยังไม่ชัดเจน ๒. สรรหาบุคคลกรตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณของหน่วยงานและองค์กร</p> <p>๒. ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>	<p>๑. กำชับให้ส่วนราชการของ อบต. ไร่ส้ม กำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจน ๒. สรรหาบุคคลกรตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : งานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบฯ พร้อมทั้งระบบบัญชี e-Laas และระบบทำมือ</p>	<p>- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นการบันทึกบัญชีแบบไปรษณีย์สำหรับ อปท. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ต้องใช้เวลาในการศึกษาหาความรู้เพิ่มขึ้น</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับการอบรมเพื่อนำมาปฏิบัติงานให้ถูกต้องและให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง</p>	<p>การควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงตามที่จะปฏิบัติตามข้อกำหนดการบรรลุสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>มีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชี (e-Laas) วัตถุประสงค์ที่บันทึกบัญชีใหม่ทำให้มีความเข้าใจลดแต่เดิม</p>	<p>ศึกษาหนังสือชี้แจงแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี (e-Laas) อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการจัดเก็บภาษีได้</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีถูกหนี้ยัดง้อชำระ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>-การจัดเก็บค่าธรรมเนียม การเก็บขยะ ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>-การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้เร่งดำเนินการ การจัดเก็บให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีชำระภาษีตามกำหนด</p>	<p>- การควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้แต่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- การจัดเก็บค่าธรรมเนียม การเก็บขยะ ยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p> <p>- การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้เนื่องจาก</p> <p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ย้ายที่อยู่อาศัยทำให้ไม่สามารถติดต่อได้</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่เกษียณอายุราชการแจ้งให้มาชำระภาษี</p>	<p>เร่งดำเนินการจัดเก็บหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ดีขึ้น</p> <p>๑. ติดต่อผู้มีหน้าที่ชำระภาษีโดยประสานงานกับผู้นำชุมชนและฝ่ายทะเบียนอำเภอ</p> <p>๒. ทำให้หนังสือเร่งรัดผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และแจ้งให้ทราบถึงข้อกฎหมายและบทลงโทษกรณีไม่ชำระภาษี</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ : ด้านการบริหารงานก่อสร้าง</p>	<p>มีการดำเนินการก่อสร้างอาคาร หรือถมดิน ก่อนที่จะมาทำการขออนุญาต</p>	<p>การตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างหรือถมดินโดยไม่ได้รับอนุญาต</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรเทาผลกระทบด้านวัสดุประสงค์</p>	<p>ในการอนุมัติ พิจารณาอนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายที่คุ้นเคยเสนอเรื่องตามลำดับค่าขอ</p>	<p>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน - แส่นฝั่งขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน - กำชับให้ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับค่าขอ</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ สามารถให้บริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การปฏิบัติงานได้รวดเร็วยิ่งขึ้น และลดปัญหาทางคนต่างเนื่อง จากบุคลากรไม่เพียงพอ</p>	<p>จำนวนบุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานที่ทำงานล่าช้า</p>	<p>- มีการใช้เครื่องจักรกลแทนแรงงานคนให้มากขึ้น</p> <p>- แจ้งฝ่ายบริหารงานบุคคลสรรหาบุคลากรมาบรรจุในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>- แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่เนือการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อปริมาณงานรับผิดชอบหลายโครงการในห้วงเดียวกันและปฏิบัติงานที่อื่นๆ</p> <p>ตามที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน</p> <p>ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>- จัดทำแผนงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>- กำหนดแผนอัตรากำลังให้ผู้ใช้ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุมกำกับดูแล ติดตามตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/จัดตั้งองค์กร</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ : ด้านการควบคุมโรคใช้เลือดออก</p>	<p>จากสภาพแวดล้อมพื้นที่ของ อบต. เป็นพื้นที่มีน้ำท่วมขังเอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะของไข้เลือดออก</p>	<p>- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังจากสถานพยาบาลภายใน 24 ชั่วโมง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ได้ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- การระบาดของโรคไข้เลือดออกจะพบมากในฤดูฝน - ร่องระบายน้ำอุดตัน</p>	<p>- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>วัตถุประสงค์ : เพื่อลดการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกและการแพร่พันธุ์ของยุงลาย</p>						

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/จัดประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในพื้นที่และที่ นุผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและมีความเป็น นออยู่ที่ดีขึ้นและเพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>เด็ก เยาวชน และกลุ่มเสี่ยง ยังมีพฤติกรรมที่อยากรลอง หรือตามเพื่อน และพ่อแม่ไม่มีเวลาดูแลบุตร หลาน</p>	<p>- เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น -ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชนประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้าง เนื่องจากประชาชนขาดคว ามเข้าใจถึงผลที่ได้จากการ สพฤติ</p>	<p>- เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น - ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชนประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านการลดปัญหาภาวะโรคเรื้อน	- ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงค วามรุนแรงของปัญหาภาวะโร คเรื้อนในปัจจุบัน - มีการทิ้งขยะลงในแม่น้ำลำค ลอง การเผาขยะ สิ่งปฏิกูล การใช้สารเคมีในการเกษตร ฯลฯ	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับพร าบถึงปัญหาภาวะโรคเรื้อน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่คร อบคลุมทุกพื้นที่ภายในตำบล - เจ้าหน้าที่ยังคงจิตสำนึกใ นการร่วมลดการใช้พลังงา น เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมัน เป็นต้น	- ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่คว าระปลูกต้นไม้ให้พร้อมและทั่วถึง - สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงาน กับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่ง แวดล้อม
วัตถุประสงค์ : - เพื่อช่วยกันลดปัญหาโรคเรื้อน						

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด</p>	<p>รถบริการจัดเก็บขยะมูลฝอยพังทลายและมีบางคันมีอายุการใช้งานมานานเกินและชำรุดต้องเข้าซ่อมบำรุงบ่อยทำให้จำนวนการเก็บขยะมูลฝอยต่อวันลดลงเกิดปัญหาขยะตกค้าง</p>	<p>- ปรับปรุงการจัดแบ่งพื้นที่ของรถแต่ละคันในการจัดเก็บขยะ - มีการกำหนดจุด วัน เวลาสถานที่จัดเก็บ - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ปัญหาการขาดแคลนบุคลากรในการเก็บขยะมูลฝอย เช่น เจ็บป่วย ไม่มีบุคคลมาทดแทน ทำให้การเก็บขยะต่อวันลดลงทำให้เกิดปริมาณขยะสะสม</p>	<p>การปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ในมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>วัตถุประสงค์ : เพื่อลดปริมาณขยะและมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ</p>						

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านการควบคุมงานด้านการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น</p>	<p>การดำเนินงานไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียน การสอน - จัดทำสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน 	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านสารสนเทศเกือบหมด</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ : ด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p>	<p>หน่วยงานยังไม่มีความเสี่ยงที่ยังมีพื้นที่สำหรับสร้างศูนย์พัฒนาฯ ซึ่งยังคงขอให้สถานที่สำนักงานเขตพื้นที่</p>	<p>- ของประมาณจากหน่วยงานภายนอก เพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>การควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ กับแคบ - หน่วยงานยังไม่มีความพร้อมที่สำหรับสร้างศูนย์พัฒนาฯ</p>	<p>- ของประมาณจากหน่วยงานภายนอก เพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เตรียมหาพื้นที่เพื่อรองรับประมาณ</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีอาคารสถานที่ปลอดภัยได้มาตรฐาน</p>						

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ในพื้นที่ประกอบอาชีพเกษตรได้รับความรู้ในการบริหารจัดการด้านการเกษตรอย่างถูกต้องเหมาะสม และมีรายได้จากผลผลิตทางการเกษตรเพิ่มขึ้น</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง</p>	<p>ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับเกษตร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่เราได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ยังไม่มีความรู้ที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง</p>	<p>ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินงานเกี่ยวกับเกษตร</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ : ด้านกิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมด้วยการพัฒนาชุมชนระดับฐานราก คือ ตำบล หมู่บ้านให้มีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการเสริมสร้างควมมั่นคงทางเศรษฐกิจและส่งเสริมการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน ที่ตนเองได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- กลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนมีการบริหารจัดการในรูปแบบของบุคคลมากกว่าเป็นกลุ่ม การคืนเงินจึงมีความไม่พร้อม</p>	<p>ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งเตือนภา รชำระหนี้ให้กับลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- กลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนมีการบริหารจัดการในรูปแบบของบุคคลมากกว่าเป็นกลุ่มการคืนเงินจึงมีความไม่พร้อม</p> <p>- กลุ่มไม่มีการติดตามเร่งรัดให้สมาชิกในกลุ่มชำระหนี้ตามกำหนด</p>	<p>ดำเนินการเร่งรัดและดำเนินการตามกฎ หมายกับกลุ่มที่ผิดชำระหนี้ให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจ : ด้านงานตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านงานตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ : เพื่อตรวจสอบพร้อมให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้มให้มีประสิทธิภาพในด้านต่างๆ เช่น	จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อบต. ซึ่งมีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วน รวมทั้งยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาของหน่วยงาน	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	จะต้องมีมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงตามที่เราประเมินไว้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป	กระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนและตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบในแต่ละเรื่อง	ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ : เพื่อตรวจสอบพร้อมให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้มให้มีประสิทธิภาพในด้านต่างๆ เช่น	จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อบต. ซึ่งมีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วน รวมทั้งยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาของหน่วยงาน	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	จะต้องมีมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงตามที่เราประเมินไว้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป	กระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนและตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบในแต่ละเรื่อง	ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของข้อมูลการรายงานทางการเงิน	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ

(นายทองใบ กลิ่นอุบล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ส้ม ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ 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 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๑.๑ เกิดภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และอัคคีภัย เป็นเหตุให้ประชาชนได้รับความเดือนร้อน ซึ่งให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่อาจต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ
- ๑.๒ การกระจายข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่
- ๑.๓ ๑. การบริหารงบประมาณของหน่วยงานกำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายบางโครงการยังไม่ชัดเจน จึงทำให้มีการโอนลดเพิ่มงบประมาณ ส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณของหน่วยงานและองค์กร
๒. ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในด้านการวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๔ มีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชี (e-laas) ผิดประเภท เนื่องจากกรมฯ มีการปรับปรุงระบบการบันทึกบัญชีใหม่ทำให้มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน
- ๑.๕ - การจัดเก็บค่าธรรมเนียม การเก็บขยะ ยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙
- การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจาก
๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีย้ายที่ อยู่อาศัยทำให้ไม่สามารถติดต่อได้
๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีเพิกเฉยต่อการแจ้งให้มาชำระภาษี
- ๑.๖ ในการอนุมัติ พิจารณา อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วน
- ๑.๗ - บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้าง
ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานรับผิดชอบหลายโครงการในห้วงเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน
- ๑.๘ - การระบาดของโรคไข้เลือดออกจะพบมากในฤดูฝน
- ร่องระบายน้ำอุดตัน
- ๑.๙ การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้าง
เนื่องจากประชาชนขาดความเข้าใจถึงผลที่ได้จากการเสพติด
- ๑.๑๐ - มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ภายในตำบล
- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมัน เป็นต้น
- ๑.๑๑ ปัญหาการขาดแคลนบุคลากรในการเก็บขนขยะมูลฝอย เช่น เจ็บป่วย ไม่มีบุคคลมาทดแทน
ทำให้การเก็บขนขยะต่อวันลดลงทำให้เกิดปริมาณขยะสะสม
- ๑.๑๒ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล
- ๑.๑๓ - ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ คับแคบ
- หน่วยงานยังไม่มีพื้นที่สำหรับสร้างศูนย์พัฒนา
- ๑.๑๔ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง
- ๑.๑๕ - กลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนมีการบริหารจัดการในรูปของบุคคลมากกว่าเป็นกลุ่มการค้ำเงินจึงมีความไม่พร้อม
- กลุ่มไม่มีการติดตามเร่งรัดให้สมาชิกในกลุ่มชำระหนี้ตามกำหนด
- ๑.๑๖ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการซึ่งต้องใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑ ๑. วางแผนและเตรียมอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องให้พร้อมใช้งานขณะเกิดภัยธรรมชาติ
 ๒. รับผิดชอบบุคลากรเพิ่มเติมโดยวิธีจ้างเหมาฯ เพื่อจัดให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่
 ๓. เพิ่มอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการบรรเทาภัยธรรมชาติ
- ๒.๒ ติดตั้งหอกระจายข่าวเพิ่มเติม
- ๒.๓ ๑. กำชับให้ส่วนราชการของ อบต.ไร่ส้ม กำหนดกรอบรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่ชัดเจนเพื่อป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่เกินจริง
 ๒. สรรหาบุคคลกร ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๒.๔ ศึกษาหนังสือชักจูงแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี (e-laas) อย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๕ เร่งดำเนินการจัดเก็บหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ดีขึ้น
 ๑. ติดต่อผู้มีหน้าที่ชำระภาษี โดยประสานงานกับผู้นำชุมชนและฝ่ายทะเบียนอำเภอ
 ๒. ทำให้หนังสือเร่งรัดถึงผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และแจ้งให้ทราบถึงข้อกฎหมาย และบทลงโทษกรณีไม่ชำระภาษี
- ๒.๖ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติ งาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน
 - กำชับให้ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอ
- ๒.๗ - จัดทำแผนงานควบคุมงานก่อสร้าง
 - กำหนดแผนอัตรากำลังให้มีผู้ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ
 - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
- ๒.๘ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
 - แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง
- ๒.๙ - เพิ่มการรณรงค์ในการต่อต้านมากยิ่งขึ้น
 - ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการให้ความรู้กับเด็ก เยาวชนประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๐ - ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
 - สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๑ ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่มีผู้ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน
- ๒.๑๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- ๒.๑๓ - ของงบประมาณจากหน่วยงานภายนอกเพื่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - เตรียมหาพื้นที่เพื่อรองรับงบประมาณ
- ๒.๑๔ ประสานงานขอความร่วมมือจากสำนักงานเกษตรในพื้นที่เมื่อมีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการเกษตร
- ๒.๑๓ ดำเนินการเร่งรัดและดำเนินการตามกฎหมายกับกลุ่มที่ผิดขัดชำระหนี้ให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
- ๒.๑๖ ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงเพื่อให้การปฏิบัติ งานเป็นไปตามแผนที่กำหนด