

รายงานผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



โดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
อำเภอดอนจาน จังหวัดกาฬสินธุ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.สะอาดไชยศรี

โทรศัพท์ ๐๔๓-๐๑๙๘๓๒

โทรสาร ๐๔๓-๐๑๙๘๓๒

www.saardchaisri.go.th

เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ

- แบบ ป.ค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๖ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี อำเภอคอนจัน จังหวัดกาฬสินธุ์**

เรียน นายอำเภอคอนจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีเห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายกองการบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี



(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปิงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปิงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด**

๑.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัด แยกหนังสือ

๑.๒ กิจกรรมฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ จ่ายเบี้ยยังชีพและเจ้าหน้าที่ขาดการประชาสัมพันธ์และการให้คำแนะนำเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การรับเบี้ยยังชีพให้กับผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ

๑.๔ ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- รายงานการขอจัดเก็บขยะมูลฝอยไม่ตรงกันกับในฐานข้อมูลในระบบ
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกขยะ

๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพราะในการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานงานจ้างฯ ยังคงต้องอาศัยตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในการปฏิบัติหน้าที่ให้คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจ กรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและการก่อสร้าง

- ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม
- เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่าง และยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างแก่หน่วยงานอื่นๆ ในพื้นที่

๑.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๑.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้แก้ไขปัญหาก็ประชาชนได้ล่าช้า
- ยังไม่มีการเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานไฟฟ้าและงานประปา เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใดเปิดการอบรม

๑.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง
- การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวงไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี

๑.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากกิจกรรมงานตรวจสอบภายในโครงการภารกิจที่มีจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง
- ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ
- เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่ กำหนดตามแผนอัตรากำลัง
- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ

๒.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบฯ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประชุมเชิงปฏิบัติการเตรียมความพร้อมการเป็นศูนย์บริการคนพิการ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน

๒.๔ กิจกรรมฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่แต่เพิ่มให้มีการยืนยันข้อมูลระหว่างแผนทุกสิ้นวัน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัดแยกขยะ
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาศึกษา

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้
- รับโอนย้าย

กองช่าง

๒.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ใน

งานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้าให้มากขึ้น
กว่าเดิม

- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- ติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้การประปาและการไฟฟ้าเร่งดำเนินการ
สำรวจ ออกแบบ

๒.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- วางแผนงานหรือแผนพัฒนาให้สอดคล้องกับข้อมูลของผังเมืองในพื้นที่รับผิดชอบ
- แบ่งปันข้อมูลข่าวสารกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการบูรณาการ
อย่างยั่งยืน
- เสนอแนะปัญหา อุปสรรค การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมือง เพื่อเป็นข้อมูลใน
การปรับปรุง แก้ไข ในวาระต่อไป

กองคลัง

๒.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่าง
ต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำ
ความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิด
ความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้
ปฏิบัติงานได้จริง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจ สอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้เพิ่ม
ประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบ กฎหมาย

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีมีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่ หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่ อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่ จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

องค์ประกอบของควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น line Group E-mail หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันท่วงทีต่อการดำเนินงานได้เป็นตามแผนงานที่กำหนด</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๓ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างกรปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง



(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานของฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป มีประสิทธิภาพ และ สามารถพัฒนาท้องถิ่นได้อย่าง รวดเร็ว และถูกต้อง</p>	<p>จุดอ่อน ๑. การรับ-ส่งหนังสือเกิดความล่าช้า การรายงานตามหนังสือไม่ทัน กำหนดเวลา ๒. พื้นที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อการ ใช้งาน สาเหตุ ๑. การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ใช้ เวลนานานบุคลากรไม่มีความชำนาญ และมีความรู้ด้านนี้น้อย ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบ เกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสาร เอกสารที่ ครบอายุการเก็บรักษา ยังไม่ได้ ดำเนินการทำลาย</p>	<p>๑.จัดให้มีการใช้งาน ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลาง เพื่อการสื่อสารของ หน่วยงานภาครัฐ ๒.ดำเนินการทำลาย เอกสารที่หมดความ จำเป็นในการเก็บ รักษา</p>	<p>๑. ดำเนินการขอใช้ งานระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลาง ๒.แจ้งแต่ละกอง สำนวณหนังสือที่ กำหนดอายุการเก็บ รักษาเพื่อขอทำลาย</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการ รับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ด้านระเบียบ การทำลายหนังสือ จึงเกิดความล่าช้า ใน การคัดแยกหนังสือ</p>	<p>๑. นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลาง มาใช้แต่ละกอง ๒.ดำเนินการทำลาย เอกสารตาม ระเบียบงานสาร บรณฯ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อและช่วยเหลือประชาชนได้ อย่างทัน ท่วงที และมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>จุดอ่อน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลัง ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สาเหตุ แนวโน้มการเกิดสาธารณภัย มีความ รุนแรงเพิ่มขึ้น เรื่อย ๆ ซึ่งในเขต อบต. สะอาดไชยศรี มีพื้นที่รกร้างว่างเปล่า บ้านเรือนอพาร์ทเมนท์ ตึกสูงและ โรงงานอุตสาหกรรม อยู่อย่างหนาแน่น</p>	<p>กิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) ให้เจ้าหน้าที่จาก ฝ่ายกองอื่นร่วม ประสานงานและ บูรณาการเครือข่าย ในพื้นที่ร่วมกัน ปฏิบัติงาน และ ช่วยเหลือประชาชน ในเบื้องต้น</p>	<p>สรรหาตำแหน่ง พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง โดยประกาศรับ โอน/สรรหาและขอ ใช้ ำ ญ ชี ผู้ สอบแข่งขันได้ของ กรมส่งเสริมฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานยังมี อัตรากำลังไม่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p>	<p>(๑) มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ ครอบคลุมทุกภารกิจ งานที่รับผิดชอบ (๒) เร่งสรรหาผู้มา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ให้ครบทุกตำแหน่งที่ กำหนดตามแผน อัตรากำลัง (๓) เพิ่มอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ให้มีเพียงพอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
- โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ให้กับองค์การ บริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑.มีการกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการ ทำงานให้เป็นไป ตามเป้าหมาย	การเพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บรายได้ ให้กับองค์การบริหาร ส่วนตำบลสะอาดไชย ศรีมีการควบคุม เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี จุดอ่อน พบความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ไม่ เพียงพอและยังขาด ความรู้ และความ เข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างพ.ศ. ๒๕๖๒	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้อาจไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๒.ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี	๑.จัดหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ มาปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้โดยตรง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ เข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจตลอดจน เกิดทักษะในการ ปฏิบัติสามารถนำ ความรู้ที่ได้รับมาใช้ ปฏิบัติงานได้จริง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมการดำเนินการจัด ประเภทสินทรัพย์ และกำหนด อายุการใช้งานและอัตราค่า เสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อ ดำเนินการตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการแนว ทางการจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>	<p>๑. การ จัด ประ เภ ท สิน ทรัพย์ การ ตี ความ ประเภทของพัสดุอาจจะไม่ ถูกต้อง</p>	<p>๑. มี ก า ร ก ำ ช ั บ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. มี ก า ร จัด ประ ชุม พนักงานเป็นประจำทุก เดือน เพื่อติดตามผล การปฏิบัติงาน ๓. มี ก า ร รายงานผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ใน การดำเนินงาน ต่อ ผู้บังคับบัญชาชั้นต้น</p>	<p>การดำเนินการจัดประเภท สินทรัพย์ และกำหนดอายุ การใช้งานและอัตราค่า เสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อ ดำเนินการตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น มีการควบคุม เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามยังคงมี จุดอ่อนพบความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาด ทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>ในการปฏิบัติจัดส่ง เจ้า ำ ห ้ น ำ ที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ เกิดความรู้ความ เข้าใจตลอดจนเกิด ทักษะสามารถนำ ความรู้ที่ได้รับมาใช้ ปฏิบัติงานได้จริง</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>- กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>-ระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>-การจ่ายเบี้ยยังชีพกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตแล้วญาติไม่แจ้งเพื่อระงับการจ่ายจึงต้องเรียกเงินคืนย้อนหลังเป็นประจำ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเบี้ยยังชีพมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง</p> <p>- การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่เป็นไปตามระเบียบกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตแล้วญาติไม่แจ้งเพื่อระงับการจ่าย จึงต้องเรียกเงินคืนเบี้ยยังชีพย้อนหลังเป็นประจำ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ขาดการประชาสัมพันธ์และการให้คำแนะนำเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การรับเบี้ยยังชีพให้กับผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ</p>	<p>-จำนวนครั้งที่ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>-จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน</p>	<p>ไม่มีความเสี่ยง</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบฯ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประชุมเชิงปฏิบัติการเตรียมความพร้อมการเป็นศูนย์บริการคนพิการ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- งานการรายงานการขอ จัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ รายงานข้อมูลการขอจัดเก็บ ขยะมูลฝอยถูกต้องครอบคลุม ครบถ้วน เพื่อให้การดำเนินการ จัดเก็บขยะ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. รายงานข้อมูล ระบบและรายงาน ประจำเดือนอาจไม่ ครบถ้วน ๒. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้นตามจำนวน ครัวเรือน ๓. การจัดเก็บขยะ ล่าช้า ไม่เป็นไปตาม แผน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และพนักงาน ประจำรถขยะ ๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานของ พนักงานในแต่ละวัน ๔. ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะ ๕. มีการจัดทำเอกสารและรายงาน ต่อผู้บังคับบัญชาประจำเดือน</p>	<p>- ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ชัดเจน มีเอกสาร ประกอบและมีการ ตรวจสอบและจัดทำ ฐานข้อมูลทำให้มั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานข้อมูลในระบบ และรายงานประจำเดือน จะมีความถูกต้อง - ปริมาณขยะมีเพิ่มมาก ขึ้น และประชาชน บางส่วนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยก ขยะ</p>	<p>-รายงานการ ขอจัดเก็บขยะ มูลฝอยไม่ ตรงกันกับใน ฐานข้อมูลใน ระบบ - ปริมาณขยะ ที่เพิ่มขึ้นและ การทิ้งขยะ ไม่ได้มีการคัด แยก</p>	<p>- ดำเนินการตามการ ควบคุมที่มีอยู่แต่เพิ่มให้ มีการยืนยันข้อมูล ระหว่างแผนทุกสิ้นวัน - ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการกำจัด ขยะและการคัดแยกขยะ - จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ขยะในแต่ละวัน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา (ด้านบุคลากร) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งนัก บริหารการศึกษา (หัวหน้าฝ่าย) ทั้ง ๒ ฝ่าย เข้ามาทำหน้าที่ใน การกำกับดูแล ให้คำแนะนำแก่ ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติ ราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. งานการศึกษาฯ ยังไม่มี บุคลากร ในตำแหน่งหัวหน้า ฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและ หัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่งสาย งานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ ดูแลรับผิดชอบในงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการกำกับ ดูแล ให้คำแนะนำปรึกษา แก่ ผู้ใต้บังคับบัญชา ในกรณีเกิด ปัญหาข้อสงสัยต่างๆ ในการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีคำสั่ง การ มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของพนักงาน ๒ . จัด ให้ มี ผู้รับผิดชอบงาน ในหน้าที่ แทน ในช่วงที่ตำแหน่ง ยังว่างอยู่ ๓. จัดส่งบุคลากร ให้ ไป อ บ ร ม เกี่ยวกับงานที่ ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>-ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้า ฝ่ายส่งเสริมการศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการ โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพราะในการปฏิบัติงานของพนักงาน ส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและ พนักงานงานจ้างฯ ยังคงต้องอาศัย ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและ หัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ คำแนะนำให้ความรู้ความเข้าใจกรณี เกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัย ต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น</p>	<p>-รายงานตำแหน่ง ว่างเพื่อให้กรม ส่งเสริมดำเนิน การสรรหาให้ -รับโอนย้าย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมด้านแบบแผนและ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้งานตามแผนงาน/ โครงการหมวดครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้างได้มาตรฐาน ตามหลักวิชาการ และเป็นการ ประหยัดงบประมาณ ตลอดจน การได้รับประโยชน์ตรงตาม ความต้องการของประชาชน ๑.๒ เพื่อให้งานโยธามี ประสิทธิภาพรวดเร็วได้ มาตรฐานตามหลักวิศวกรรม และถูกระเบียบ ตามระบบงาน สารบรรณ</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่มี อยู่จำนวนมากและจะ เพิ่มขึ้นอีกเนื่องจากการ ขยายตัวของชุมชนเมือง ๒) เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อย แต่ จะต้องปฏิบัติงานในด้านช่าง ให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในพื้นที่ด้วย ทำให้งานที่ ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. มีการส่งเสริม เจ้าหน้าที่ให้เข้า รับการฝึกอบรม ด้านช่าง ๒. มีการจัดวาง จำนวนเจ้าหน้าที่ ให้เหมาะสมกับ หน้าที่และงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาหาความรู้ ด้วยตัวเองจากสื่อ สารสนเทศต่าง ๆ</p>	<p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดย ผู้บังคับบัญชา โดยรายงานผล การดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและ การ สื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงาน ท้องถิ่น จังหวัดหรือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>	<p>(๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตรากำลังในการ สำรวจออกแบบการจัดทำ ข้อมูลด้านวิศวกรรมยัง ขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำ ข้อมูลด้านวิศวกรรม (๒) เจ้าหน้าที่ที่มีไม่ เพียงพอ แต่จะต้อง ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่าง และยังต้องให้ ความช่วยเหลือทางด้าน ช่างแก่หน่วยงานอื่น ๆ ใน พื้นที่</p>	<p>(๑) ได้มีการ กำหนดตำแหน่ง และการสรรหา เจ้าหน้าที่เข้ามา เพิ่มในตำแหน่ง ที่ว่าง (๒) การอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานแก่ เจ้าหน้าที่</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
- กิจกรรมด้านการควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การ ออกแบบการเขียนแบบ โครงการต่าง ๆ การประมาณ ราคากลางถูกต้องปฏิบัติเป็นไป ตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม.และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	(๑) เจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่ จำนวนมากและเพิ่มขึ้น ตามความเจริญของ ชุมชนและรองรับการ ขยายตัวในด้านต่าง ๆ เช่น ภาคอุตสาหกรรม, พาณิชยกรรม, เกษตรกรรมและอยู่ อาศัย	๑. มีการส่งเสริม เจ้าหน้าที่ให้เข้ารับ การฝึกอบรมด้านช่าง ๒. มีการจัดวาง จำนวนเจ้าหน้าที่ให้ เหมาะสมกับหน้าที่ และงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาความรู้ ด้วยตัวเองจากสื่อ สารสนเทศ ๔. จัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือในการ จัดทำข้อมูลค่านการ สำรวจออกแบบต่าง ๆ	๑. ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดย ผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผล การดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง๓.ใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารอินเทอร์เน็ต และหนังสือสอบถาม ไปที่ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดหรือ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	(๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตรากำลังในการ สำรวจออกแบบการจัดทำ ข้อมูลด้านวิศวกรรมยัง ขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำ ข้อมูลด้านวิศวกรรม	(๑) กำหนดสรร หาเจ้าหน้าที่เข้า มาเพิ่ม ใน ตำแหน่งที่ว่าง ตำแหน่งและการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมด้านสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการลดอุบัติเหตุใน การจราจร คมนาคม ให้เป็นไป ได้โดยสะดวก รวดเร็ว เกิด ความปลอดภัยในการเดินทาง และบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนที่ประสบปัญหา การขาดแคลนน้ำ ในการ อุปโภค บริโภคตลอดจนภาค การเกษตร - โดยติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ครอบคลุมทั้งเขต เพื่อความ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน ในยามค่ำคืน</p>	<p>(๑) การดำเนินการใน ด้านไฟฟ้า งบประมาณ ไม่สามารถดำเนินการเอง ได้ ต้องติดต่อ ประสานงานและขอ ความอนุเคราะห์ ทำให้ แก้ไขปัญหาก็ประชาชน ได้ล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเสริม เจ้าหน้าที่ให้เข้า รับการฝึกอบรม ด้านวิศวกรรม จราจร ด้านการ บำรุงรักษาไฟฟ้า สาธารณะและ งานประปา</p>	<p>๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดย ผู้บังคับบัญชาโดยรายงาน ผลการดำเนินการให้บังคับ บัญชา และนายก อบต.ทราบผล การดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารอินเทอร์เน็ต และ หนังสือสอบถาม ไปที่ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>	<p>(๑) การดำเนินการใน ด้านไฟฟ้า งบ บ.ไม่สามารถ ดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อ ประสานงานและขอ ความอนุเคราะห์ ทำ ให้แก้ไขปัญหาก็ ประชาชนได้ล่าช้า (๒) ยังไม่มีการเข้ารับ การฝึกอบรมด้านงาน ไฟฟ้าและงานประปา เนื่องจากยังไม่มี หน่วยงานใดเปิดการ อบรม</p>	<p>(๑) การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ใน งานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับ เจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้าให้ มากขึ้นกว่าเดิม (๒) กำหนดตำแหน่งและ การสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามา เพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง (๓) ติดต่อประสานงานขอ ความอนุเคราะห์ให้การ ประปาและการไฟฟ้าเร่ง ดำเนินการสำรวจ ออกแบบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>- กิจกรรมด้านผังเมือง วัตถุประสงค์ ๔.๑ เพื่อให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นไปตามผังเมืองรวมและ กำหนดแนวทางการพัฒนาการใช้ ประโยชน์พื้นที่ในอนาคต รวมทั้ง สามารถวางแผนการใช้จ่ายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตาม ความต้องการของประชาชน ๔.๒ เพื่อสุขลักษณะ และความ สะดวกสบาย ความเป็นระเบียบ สวยงาม การใช้ประโยชน์ใน ทรัพย์สินและความปลอดภัยของ ประชาชน ส่งเสริมเศรษฐกิจและ สังคม รวมทั้งสภาพแวดล้อม</p>	<p>(๑) การใช้ ประโยชน์ในพื้นที่ ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่ สอดคล้องกับ สภาพพื้นที่จริง (๒) การ ดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้อง หน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไป ตามทิศทาง เดียวกัน</p>	<p>๑. มีการส่งเสริม เจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรด้าน ช่าง ๒. มีการจัดวางจำนวน เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้เหมาะสม กับหน้าที่ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาความรู้ด้วยตัวเอง จากสื่อสารสนเทศ ต่าง ๆ ๔. จัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือในการจัดทำ ข้อมูลด้านการสำรวจ ออกแบบท้องถิ่น</p>	<p>๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดย ผู้บังคับบัญชาโดยรายงาน ผลการดำเนินการให้บังคับ บัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารอินเทอร์เน็ต และ หนังสือสอบถามไปที่ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>	<p>สาเหตุ (๑) การใช้ประโยชน์ใน พื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่ สอดคล้องกับสภาพ พื้นที่จริง (๒) การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่ เป็นไปตามทิศทาง เดียวกัน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ทำให้การปฏิบัติงาน ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>(๑) วางแผนงานหรือ แผนพัฒนาให้สอดคล้องกับ ข้อมูลของผังเมืองในพื้นที่ รับผิดชอบ (๒) แบ่งปันข้อมูลข่าวสาร กับหน่วยงานต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดการบูร ณาการอย่างยั่งยืน (๓) เสนอแนะปัญหา อุปสรรค การใช้ประโยชน์ ในพื้นที่ตามผังเมือง เพื่อ เป็นข้อมูลในการปรับปรุง แก้ไขในวาระต่อไป</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ /กำหนด เสร็จ
<p>งานตรวจสอบภายในและการรายงาน - งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่น - งานบริการด้านให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ความ ครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของข้อมูลการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี ๒. เพื่อให้เกิดความประหยัด ความมี ประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพและ ความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ ตรวจสอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ต ร ว จ ส อ บ ภายใน และ รายงาน ผล กิจกรร ม ต ร ว จ ส อ บ เนื่ อ ง จ า ก มี กิจกรรมงาน ต ร ว จ ส อ บ ภายในโครงการ ภารกิจงานแต่ ละฝ่ายมีจำนวน มากขององค์กร ที่มีจำนวนมาก</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีคู่มือขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องที่ จะทำได้ใน การปฏิบัติกิจกรรมการ ตรวจสอบ ๔. ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการ คลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอและ สำคัญในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรม ที่ต้องตรวจสอบอีก หลายประเด็นและ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลาตั้งนั้น ต้อง อาศัยการศึกษาข้อมูล ข่าวสาร เทคโนโลยีการ ได้รับการฝึกอบรมเพื่อ มาช่วยควบคุมใน กิจกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>งานตรวจสอบภายใน และ รายงาน ผล กิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากกิจกรรม งานตรวจสอบจำนวน มากภายในที่มี</p>	<p>๑. จัดลำดับประเมินความ เสี่ยงของกิจกรรมของงาน ๒. ศึกษาจากข้อตรวจพบ ของหน่วยตรวจสอบ ภายนอก ๓. ปฏิบัติงานตาม แผนปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มี ความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพ และ อยู่ใน ระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวดวงกมล เกษสัญชัย)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสาร เอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- แนวโน้มการเกิดสาธารณภัย มีความรุนแรงเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ซึ่งในเขต อบต. สะอาดไชยศรี มีพื้นที่รกร้างว่างเปล่า บ้านเรือน อพาร์ทเมนท์ ตึกสูงและโรงงานอุตสาหกรรม อยู่อย่างหนาแน่น

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและจะเพิ่มขึ้นอีก เนื่องจากการขยายตัวของชุมชนเมือง
- เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อย แต่จะต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า

๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นตามความเจริญของชุมชนและรองรับการขยายตัวในด้านต่าง ๑ เช่น ภาคอุตสาหกรรม.พาณิชย์กรรม.เกษตรกรรมและอยู่อาศัย

๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้แก้ไขปัญหาก็ประชาชนได้ล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง
- การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวงไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

กองคลัง

๑.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒

๑.๒ ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- การจัดประเภทสินทรัพย์ การตีความประเภทของพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง

กองสวัสดิการสังคม

๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

- ระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ
- การจ่ายเบี้ยยังชีพกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตแล้วญาติไม่แจ้งเพื่อระงับการจ่ายจึงต้องเรียกเงินคืนย้อนหลังเป็นประจำ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑ ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- รายงานข้อมูลระบบและรายงานประจำเดือน อาจไม่ครบถ้วน
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน
- การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาศึกษา

- กองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากร ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในงานต่างๆไม่ว่าจะเป็นการกำกับ ดูแลให้คำแนะนำปรึกษา แก่ ผู้ใต้บังคับบัญชา ในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่างๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากมีกิจกรรมงาน ตรวจสอบภายใน โครงการภารกิจงานแต่ละฝ่ายขององค์กรที่มีจำนวนมาก

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง
- ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ
- เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่ กำหนดตามแผนอัตรากำลัง
- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ

๒.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ รับการฝึกอบรมหลักสูตรประชุมเชิงปฏิบัติการเตรียมความพร้อมการเป็นศูนย์บริการคนพิการ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๕จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน

๒.๔ กิจกรรมฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่แต่เพิ่มให้มีการยืนยันข้อมูลระหว่างแผนทุกสิ้นอัน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัดแยกขยะ
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาศึกษา

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้
- รับโอนย้าย

กองช่าง

๒.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ในงานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้าให้มากขึ้นกว่าเดิม
- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- ติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้การประปาและการไฟฟ้าเร่งดำเนินการสำรวจ ออกแบบ

๒.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- วางแผนงานหรือแผนพัฒนาให้สอดคล้องกับข้อมูลของผังเมืองในพื้นที่รับผิดชอบ
- แบ่งปันข้อมูลข่าวสารกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการบูรณาการอย่างยั่งยืน
- เสนอแนะปัญหา อุปสรรค การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมือง เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุง แก้ไข ในวาระต่อไป

กองคลัง

๒.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจ สอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบ กฎหมาย