



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ

ตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย (๑) ถึง (๔) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ที่สอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง

- ▶▶ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
- ▶▶ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ▶▶ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- ▶▶ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

▶▶ ภาคผนวก

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๔๑๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ครั้งที่ ๑/๒๖๖๕ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองชัยภูมิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง ประกอบกับแผนพัฒนาตำบลยังไม่ยังสามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง และงบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอและบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานต้องจัดหาให้เพียงพอ

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ และสังคมวัยรุ่นมีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากมีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล และเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น

๑.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๗ กิจกรรมด้านการงานการเงินและบัญชี การบริหารการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณจัดสรรล่าช้า ระยะเวลาทำงานไม่เพียงพอ จึงเป็นเหตุให้เกิดการกักเงินแบบไม่ก่องหนี้ ผูกพันหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และบุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS

๑.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี และข้อมูลแผนที่ภาษี ยังไม่ได้อัปเดตให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๑๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประชาชนขาดความรู้และละเอียดในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่

๑.๑๒ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เนื่องจากจำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง หน่วยรับตรวจ ขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางให้ประชาชนตระหนักถึงประโยชน์ที่ได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในด้านการบริการสาธารณะ จัดเวลาในการประชาคมให้เหมาะสมกับประชาชนส่วนใหญ่ที่เข้าร่วมประชุมได้ ตรวจสอบ วิเคราะห์ ประมวลผลข้อมูลให้ชัดเจน สอดคล้องกับแผนงาน และงบประมาณที่มีอยู่

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการสรรหาบุคลากรและจัดหา อุปกรณ์เพิ่ม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สำรองและตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด กวดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุ่มร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ จัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชนผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชน ในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย รณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค มีการเข้าร่วมเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม

๒.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชน รู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ขอรับสนับสนุนงบประมาณใน การดำเนินการด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยการชี้แจงระเบียบ หนังสือสั่งการ หรือ หนังสือต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำและต่อเนื่อง ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่องและสรรหา บุคลากรให้มาบรรจุ

๒.๗ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ และให้หัวหน้างานคลัง ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการรายงานทุกครั้ง

๒.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำโครงการสำรวจข้อมูล ภาคสนามเพื่อนำข้อมูลที่ได้มาปรับปรุงให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และยังมี การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีท้องถิ่นเพิ่มขึ้น

๒.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในการจัดหาพัสดุให้แต่ละส่วนงานให้นำบันทึก การจัดหาพัสดุตามความต้องการ ให้รายละเอียดครบถ้วนก่อนนำเอกสารให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง และมีหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอ เพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตาม เกณฑ์ขึ้นทะเบียน และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๒.๑๒ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการ ตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ดำเนินการขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มี ปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงาน ของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็น แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้ น้อยลง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชาคม และยังไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - บุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ - วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่เกรงกลัว ยังกลับมากระทำความผิดซ้ำอีก - ผู้ค้าทั้งในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ในบางหมู่บ้านยังมีพื้นที่ไม่เหมาะสม และมีความแออัดในชุมชนมาก - ประชาชนไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - การปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ผู้นำชุมชนยังไม่เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือและยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำโครงการเพื่อเป็นการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - ในการดำเนินการมีข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๑ สำนัก ๓ กอง ๑ หน่วย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ผลประเมินพบว่าในปีงบประมาณที่ผ่านมา ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ งาน ๑ กิจกรรม ได้แก่</p> <p>๑. งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร <u>และยังคงมีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำอีก ๑๐ งาน ๑๑ กิจกรรม ได้แก่</u></p> <p>๑. งานนโยบายและแผน</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๓. งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๕. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา</p> <p>๖. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๗) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๗. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๘) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๙) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๙. งานซ่อมแซมไฟฟ้าและถนน</p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑๐. งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑๑) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">- ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษา- ขาดเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการบริหารการศึกษา- การประสานงานและข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด <p>๑.๗ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">- งบประมาณจัดสรรล่าช้า ระยะเวลาทำงานไม่เพียงพอ จึงเป็นเหตุให้เกิดการกันเงินแบบไม่ก่อนนี้ผูกพันหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้าง <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">- การบริหารการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS <p>๑.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน- ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ได้อัปเดตให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <p>๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">- ปริมาณงานมีจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น- งานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ <p>๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">- การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์- งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ	<p><u>แผนการปรับปรุงการควบคุม</u></p> <p>๑. งานนโยบายและแผนงาน</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชน กับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ และประสานขอ งบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจกจ่ายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ และอบรมให้ความรู้ในการกิจ แต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาเสตติ โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่นกีฬาต้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสอบเสาเสตติในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด รวมถึงผู้นำชุมชนต้องมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจกเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓. งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยดำเนินการสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ระบาดของโรคไข้เลือดออกอยู่สม่ำเสมอ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ดำเนินการจัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น กระตุ้นจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ให้ร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่องค์กรกำหนดขึ้น</p> <p>๕. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ให้กองคลังตรวจสอบเอกสารด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้งงานบริหารการศึกษาแก้ไขพร้อมอธิบายให้ถูกต้อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๑๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ และละเลยในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่ <p>๑.๑๒ กิจกรรมอัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขนาดของหน่วยตรวจสอบให้ได้รับการพัฒนา และให้มีบุคลากรที่เหมาะสมกับปริมาณงานของแต่ละ อปท. โดยกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ถูกต้องเหมาะสม เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ - เจ้าของระเบียบคือกระทรวงมหาดไทย และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีกรอบอัตราค่าจ้างเพียงตำแหน่งเดียวไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี - ไม่มีอัตราค่าจ้างทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ในกรณีผู้ตรวจสอบไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ - การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก - ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบในภารกิจอื่น ๆ ตามนโยบายของฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี 	<p>๖. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๗) จัดให้มีการประชุมแต่ละสำนัก/กอง ให้มีการบริหารจัดการร่วมกัน จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๗. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๘) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยจัดทำแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้งานได้จริง จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และแจ้งให้ผู้รับจ้างแก้ไข अपเขตข้อมูลแผนที่ภาษีให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๙) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และให้แต่ละสำนัก/กอง จัดประชุมการทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p> <p>๙. งานซ่อมแซมไฟฟ้าและถนน</p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ให้กองช่างออกสำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุและรายงานผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบถึงปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไข โดยการตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ ซึ่งอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๑๐. งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๑๑) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ออกประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ทราบถึงหลักเกณฑ์และวิธีการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ และติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑๑. งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๒) กิจกรรมอัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ควรดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ จากการวิเคราะห์พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ๑ งาน ๑ กิจกรรม ได้แก่</p> <p>๑) งานตรวจสอบภายใน</p> <p>(๑) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เนื่องจากจำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง หน่วยรับตรวจขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.๒ และจากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่ายังมีอีก ๑๐ งาน ๑๑ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่</p> <p>๑) งานนโยบายและแผนงาน</p> <p>(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง ประกอบกับแผนพัฒนาตำบลยังไม่ยังสามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง และงบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอและบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานต้องจัดทำให้เพียงพอ</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ และสังคมวัยรุ่นมีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด</p> <p>๓) งานบริการสาธารณสุข</p> <p>(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากมีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล และเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น</p> <p>๕) งานบริหารการศึกษา</p> <p>(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๖) งานการเงินและบัญชี</p> <p>(๗) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การบริหารการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณจัดสรรล่าช้า ระยะเวลาทำงานไม่เพียงพอ จึงเป็นเหตุให้เกิดการกันเงินแบบไม่ก่อหนี้ผูกพันหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และบุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS</p> <p>๗) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>(๘) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี และข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ได้อัพเดทให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๘) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๙) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p> <p>๙) งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>(๑๐) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๑๐) งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>(๑๑) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประชาชนขาดความรู้และละเอียดในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานนโยบายและแผนงาน</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางให้ประชาชนตระหนักถึงประโยชน์ที่ได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในด้านการบริการสาธารณะ จัดเวลาในการประชาคมให้เหมาะสมกับประชาชนส่วนใหญ่ที่เข้าร่วมประชุมได้ ตรวจสอบ วิเคราะห์ ประมวลผลข้อมูลให้ชัดเจน สอดคล้องกับแผนงาน และงบประมาณที่มีอยู่</p> <p>๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการสรรหาบุคลากรและจัดหา อุปกรณ์ รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สำรวจและตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา</p> <p>๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด กวดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ จัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง</p> <p>๓.๓ งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย รณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค มีการเข้าร่วมเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม</p> <p>๓.๔ งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ขอรับสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๕ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยการชี้แจงระเบียบหนังสือสั่งการ หรือหนังสือต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำ และต่อเนื่อง ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่องและสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๖ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ และให้หัวหน้างานคลังตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการรายงานทุกครั้ง</p> <p>๓.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๘) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำโครงการสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อนำข้อมูลที่ได้มาปรับปรุงให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และยังมีการประชุมสัมมนาการจัดเก็บภาษีท้องถิ่นเพิ่มขึ้น</p> <p>๓.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๙) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในการจัดหาพัสดุให้แต่ละส่วนงานให้นำบันทึกการจัดหาพัสดุตามความต้องการ ให้รายละเอียดครบถ้วนก่อนนำเอกสารให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง และมีหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๓.๙ งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๓.๑๐ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑๑) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอ เพื่อหากกลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ขึ้นทะเบียน และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๑๑ งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๒) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ดำเนินการขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย มีการติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบทาน ผู้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งในการจัดทำมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด

ผู้รายงาน



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. บ้านค่าย เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่</p> <p>๒) เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นตอบสนอง ความต้องการของประชาชนใน ด้านการบริการสาธารณะ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิด ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑) ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญในการเข้า ร่วมประชาคม และยังไม่ รู้ถึงบทบาทหน้าที่ใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๒) ความต้องการของ ประชาชนมีมาก แต่ งบประมาณมีอยู่อย่าง จำกัด ทำให้การพัฒนา ท้องถิ่นไม่ครอบคลุม ยุทธศาสตร์ทุกด้าน</p>	<p>๑) รมรงค์ประชา สัมพันธ์ทุกช่องทางให้ ประชาชนตระหนักถึง ประโยชน์ที่ได้รับจากการ เข้าร่วมประชาคมในด้าน การบริการสาธารณะ</p> <p>๒) จัดเวลาในการ ประชาคมให้เหมาะสมกับ ประชาชนส่วนใหญ่ที่เข้า ร่วมประชุมได้ตรวจสอบ วิเคราะห์ ประมวลผลข้อมูล ให้ชัดเจน สอดคล้องกับ แผนงาน และงบประมาณที่ มีอยู่</p>	<p>- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมและไม่ เหมาะสม เพราะ ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการ เข้าร่วมประชาคม การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑) ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ อย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในแต่ละครั้ง</p> <p>๒) แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชนได้อย่าง แท้จริง</p> <p>๓) งบประมาณไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑) ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากการเข้า ร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง</p> <p>๒) เสนอแนะคณะกรรมการที่มี หน้าที่ในการกลั่นกรองแผน เกี่ยวกับการพิจารณาโครงการใน เรื่องของปัญหาความต้องการของ ประชาชนกับงบประมาณที่จะ สามารถดำเนินการจัดสรรให้</p> <p>๓) ประสานของบประมาณ สนับสนุนจากหน่วยงานอื่น เพิ่มเติม</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อป้องกันสาธารณภัย และบรรเทาสาธารณภัยที่อาจ เกิดขึ้นในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้านค่าย อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒) เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ อบต.บ้านค่าย ได้รับการ ช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย ขึ้นในพื้นที่อย่างถูกต้องทันต่อ เหตุการณ์ และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) เพื่อลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชนใน พื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้าน ค่าย จากสาธารณภัย</p>	<p>๑) บุคลากรดำเนินงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยไม่เพียงพอกับ พื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่ เพียงพอและบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งานต้องจัดหาให้ เพียงพอ</p>	<p>๑) สรรหาบุคลากรและ จัดหา อปพร.เพิ่ม รวมถึง แสวงหาความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการ กำลังในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ</p> <p>๓) สํารวจและตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ป้องกันภัยให้พร้อมใช้งาน ตลอดเวลา</p>	<p>- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี การเกิดอุทกภัยใน พื้นที่อยู่</p>	<p>๑) บุคลากรดำเนินงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่ รับผิดชอบ</p> <p>๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่ เพียงพอและบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งานต้องจัดหาให้เพียงพอ</p>	<p>๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่งาน เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒) แจงรายชื่อบุคคล เบอร์ โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้าน ทราบ</p> <p>๓) อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในเขต พื้นที่ตำบลบ้านค่าย</p> <p>๒) เพื่อแสวงหาความร่วมมือ ในภาคประชาชนหรือ หน่วยงานภายนอก เพื่อร่วม แก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>๑) ผู้ค้าทั้งในและ นอกพื้นที่ยังไม่ลดลง</p> <p>๒) การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่มี ประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้า และผู้เสพยาเสพติดไม่ เกรงกลัว ยังกลับมา กระทำความผิดซ้ำอีก</p>	<p>๑) กวดขันตรวจสอบ สถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุม ร่วมกับชุดปฏิบัติการของ อำเภอและตำรวจ</p> <p>๒) จัดอบรมให้ความรู้ สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะ ประชาชนยังเข้าไปยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑) ยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไป ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๒) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ</p> <p>๓) สังคมวัยรุ่นมีความคึก คะนอง และมีพฤติกรรม เลียนแบบที่ผิด</p>	<p>๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยา เสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยา เสพติด</p> <p>๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด ในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับ ยาเสพติด</p> <p>๔) ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒) เพื่อลดปัญหาการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑) ในบางหมู่บ้านยังมีพื้นที่ไม่เหมาะสม และมีความแออัดในชุมชนมาก</p> <p>๒) ประชาชนไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง</p> <p>๓) การปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p>	<p>๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๒) รณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๓) มีการเข้าร่วมเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะยังมีการระบาดของโรคไข้เลือด ออกในตำบลบ้านค่าย</p>	<p>๑) ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒) ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒) จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน</p> <p>๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ระบาดของโรคไข้เลือดออกอยู่เสมอ</p> <p>๔) เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑) เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ้าน ค่าย มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑) ในการดำเนินการ มีข้อจำกัดทางด้าน งบประมาณ</p> <p>๒) ผู้นำชุมชนยังไม่ เข้มแข็ง และประชาชน ยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เห็น ความสำคัญของการ จัดทำโครงการเพื่อเป็น การบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติ และลดปัญหาภาวะโลก ร้อน</p>	<p>๑) สร้างความตระหนักให้ ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและ เข้ามามีส่วนร่วมในการดูแล รักษาทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๒) จัดกิจกรรมให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๓) ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการดำเนินการ ด้านการดูแลรักษาทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพิ่มเติมจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ และ ยังไม่เหมาะสม เพราะยังเกิดปัญหา ภาวะโลกร้อนอยู่</p>	<p>๑) มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทาง ภายในตำบล</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความ ร่วมมือในการปฏิบัติตาม มาตรการประหยัดพลังงาน ที่กำหนดขึ้น</p>	<p>๑) จัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้ อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น</p> <p>๒) กระตุ้นจิตสำนึกของ เจ้าหน้าที่ให้ร่วมมือในการปฏิบัติ ตามมาตรการประหยัดพลังงานที่ องค์กรกำหนดขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการบริหาร การศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑) เพื่อให้บุคลากร ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม กฎระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๒) เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑) ขาดบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา เจ้าหน้าที่ยัง ขาดประสบการณ์ในการ บริหารการศึกษา</p> <p>๒) การประสานงาน และข้อมูลที่ได้รับเกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>๑) ขี้แงระเบียบ หนังสือ สั่งการ หรือหนังสือต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำและ ต่อเนื่อง</p> <p>๓) ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเสริมทักษะ อย่างต่อเนื่องและสรรหา บุคลากรให้มาบรรจุ</p>	<p>- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอและ ยังไม่เหมาะสม เพราะบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานยังเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานอยู่</p>	<p>๑) บุคลากรยังขาด ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒) บุคลากรยังขาด ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ ในด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และหนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ให้กองคลังตรวจสอบเอกสารด้าน การเงินการบัญชี และพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นประจำทุก เดือนหากพบข้อผิดพลาดให้แจ้งงาน บริหารการศึกษา แก่ไข พร้อม อธิบายให้ถูกต้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมดำเนินงาน การเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้สามารถดำเนิน งานด้านการเงินและบัญชีมี ความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน สามารถจัดทำ รายงานทางการเงินได้ ถูกต้อง เรียบร้อยตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒) เพื่อให้สามารถ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) เพื่อให้การปฏิบัติงาน การจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่าย เงิน ในระบบ e- LAAS มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑) การบริหารการเบิก จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>๒) งบประมาณจัดสรร ล่าช้า ระยะเวลาทำงานไม่ เพียงพอ จึงเป็นเหตุให้เกิด การกันเงินแบบไม่ก่อนนี้ ผูกพันหมวดที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง</p> <p>๓) บุคลากรที่ทำระบบ บัญชี e-LAAS ยังขาด ความรู้ความเข้าใจอย่าง ถ่องแท้</p>	<p>๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๒) ให้หัวหน้าหน่วยงานคลัง ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนการรายงานทุก ครั้ง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะการบริหารการเบิก จ่ายเงินยังไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>๑) การบริหารการเบิก จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>๒) มีการกันเงินโดยไม่ ก่อนนี้ผูกพันหมวดที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ทำให้เจ้า หน้า ที่ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ทัน</p> <p>๓) บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจ การบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS</p>	<p>๑) จัดให้มีการประชุมแต่ ละสำนัก/กอง ให้มีการ บริหารจัดการร่วมกัน</p> <p>๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ มีเงินรายได้ที่จัดเก็บเพิ่มขึ้นตามเป้าหมาย ตามนโยบาย</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบโปรแกรม L Tax Gis และ L Tax ๓๐๐๐</p> <p>๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓) ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี</p> <p>๔) ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ได้อัพเดทให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑) จัดทำโครงการสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อนำข้อมูลที่ได้มาปรับปรุงให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นเพิ่มขึ้น</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี</p> <p>๓) ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ได้อัพเดทให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑) จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้งานได้จริง</p> <p>๒) จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>๓) แจ้งให้ผู้รับจ้างแก้ไขอัพเดทข้อมูลแผนที่ภาษีให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๙. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การวางแผนการใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ราชการ และเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>๑) ปริมาณงานที่มี เป็นจำนวนมากจึงทำ ให้งานมีความผิด พลาดขึ้น ๒) งานด้านจัดซื้อ จัดจ้างเกิดขึ้นใน ช่วงเวลาเดียวกันหลาย โครงการ ๓) มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้ บังคับใหม่</p>	<p>๑) การจัดหาพัสดุให้แต่ ละส่วนงานให้นำบันทึกการ จัดหาพัสดุตามความ ต้องการ ให้รายละเอียด ครบถ้วนก่อนนำเอกสารให้ เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ๒) มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี ข้อผิดพลาดในดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑) ปริมาณงานที่มีเป็น จำนวนมากจึงทำให้งานมี ความผิดพลาดขึ้น ๒) งานด้านจัดซื้อจัดจ้าง เกิดขึ้นในเวลาเดียวกัน หลายโครงการ</p>	<p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๒) แต่ละสำนัก/กอง ประชุมการ จัดทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดข้อ จัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลาย โครงการ๐</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมดำเนินงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนใน ตำบลบ้านค่ายได้รับแสง สว่างในการคมนาคมและมี ความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน</p>	<p>๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะบริเวณจุด เสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่</p> <p>๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์</p> <p>๓) งบประมาณไม่ เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อ การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๔) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค</p>	<p>๑) จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๒) ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม เพราะการ ติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่</p>	<p>๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิด อุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่</p> <p>๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</p> <p>๓) งบประมาณไม่เพียงพอต่อการ จัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>๑) ให้กองช่าง ออกสำรวจ บริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุ และรายงานผู้อำนวยการกอง ช่าง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ</p> <p>๒) ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุด เสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ</p> <p>๓) สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา ทำให้สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินในปีงบประมาณนั้น</p> <p>๒) ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p> <p>๒) เพื่อบริการประชาชนและอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย</p>	<p>๑) ประชาชนผู้มีอายุถึงเกณฑ์ไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนดเวลา ทำให้ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินในปีงบประมาณนั้น</p> <p>๒) ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p>	<p>๑) ตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอ เพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ขึ้นทะเบียน</p> <p>๒) ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม เพราะยังมีข้อผิดพลาดในการขอขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพฯ</p>	<p>๑) ประชาชนขาดความรู้ และละเอียดในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒) ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p>	<p>๑) ออกประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ทราบถึงหลักเกณฑ์และวิธีการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒) ติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรม อัตรากำลัง ของหน่วยตรวจสอบ ภายในไม่เพียงพอกับการ ตรวจสอบทุกภารกิจของ องค์กร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนินการ ตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>๑) ไม่สามารถวางแผน การตรวจสอบภายในให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๒) ไม่สามารถตรวจสอบ ได้ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสม กับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว</p> <p>๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาใน ด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลด ข้อผิดพลาด และลดความเสี่ยงใน การปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>๑) การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอและยังไม่ เหมาะสม</p> <p>๒) การควบคุมที่มีอยู่เป็น วิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าใน เบื้องต้นไปพลางก่อนเพียง เท่านั้น จึงไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง และถาวร</p>	<p>๑) จำนวนบุคลากร ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่สามารถจัดทำ แผนการสอบประจำปีได้ ครบทุกเรื่อง/ทุก กิจกรรมการดำเนินงาน และไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก หน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ ไม่สามารถลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปีให้มีปริมาณ งานที่เหมาะสมกับ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>๒) เข้าร่วมการอบรม เกี่ยวกับงานตรวจสอบ ภายในเพื่อเรียนรู้แนวทาง และขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒) เพื่อพัฒนา และเพิ่ม ศักยภาพของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้มี อัตรากำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียม ความพร้อมของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้ สามารถช่วยเหลือการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาด และลดความเสี่ยงในการ ทำงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวลผล และรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายในระยะเวลา ที่กำหนด</p>	<p>๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็น แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนใน การตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>		<p>๒) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานที่ ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทาง เทคนิคและวิธีการ จึง ทำให้ใช้ระยะเวลามาก ในการตรวจสอบแต่ละ เรื่อง การปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว จึงไม่สามารถดำเนินการ ตรวจสอบได้ครบถ้วน ทันเวลา ตามปริมาณ งานที่มี ทั้งหมด</p>		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓) เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ				๓) ขาดอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้		

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง ประกอบกับแผนพัฒนาตำบลยังไม่ยังสามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง และงบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอและบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานต้องจัดทำให้เพียงพอ

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ และสังคมวัยรุ่นมีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากมีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล และเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น

๑.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/๑.๗ กิจกรรม...

๑.๗ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การบริหารการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณจัดสรรล่าช้า ระยะเวลาทำงานไม่เพียงพอ จึงเป็นเหตุให้เกิดการกันเงินแบบไม่ก่อกันผู้ผูกพันหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และบุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS

๑.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี และข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ได้อัปเดตให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๑๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประชาชนขาดความรู้และละเอียดในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่

๑.๑๒ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เนื่องจากจำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง หน่วยรับตรวจ ขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางให้ประชาชนตระหนักถึงประโยชน์ที่ได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในด้านการบริการสาธารณะ จัดเวลาในการประชาคมให้เหมาะสมกับประชาชนส่วนใหญ่ที่เข้าร่วมประชุมได้ ตรวจสอบ วิเคราะห์ ประมวลผลข้อมูลให้ชัดเจน สอดคล้องกับแผนงาน และงบประมาณที่มีอยู่

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการสรรหาบุคลากรและจัดหา อปพร.เพิ่ม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สํารวจ และตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กวดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ จัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชนผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชน ในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย รณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค มีการเข้าร่วมเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม

๒.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ขอรับสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยการชี้แจงระเบียบ หนังสือสั่งการ หรือหนังสือต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่องและสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ

๒.๗ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ และให้หัวหน้างานคลังตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการรายงานทุกครั้ง

๒.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำโครงการสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อนำข้อมูลที่ได้มาปรับปรุงให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และยังมีการประชุมสัมมนาการจัดเก็บภาษีท้องถิ่นเพิ่มขึ้น

๒.๙ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในการจัดหาพัสดุให้แต่ละส่วนงานให้นำบันทึกการจัดหาพัสดุตามความต้องการ ให้รายละเอียดครบถ้วนก่อนนำเอกสารให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง และมีหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอ เพื่อหากกลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ขึ้นทะเบียน และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๒.๑๒ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ดำเนินการขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๔๑๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|---|-------------------|
| ๑. นายปกาศิต ตั้งพงษ์ | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวทัศนีย์ ชันธสง | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสาวผาณิต บุญตอ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายกิตติศักดิ์ แสดดี | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นายชานนท์ ชันธสง | นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์ | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๗. นางสาวสุภาพรรณ อุไรล้ำ | นิติกรชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอเมืองชัยภูมิ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำรายงาน...

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงาน
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
วันพฤหัสบดีที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายปกาศิต ตั้งพงษ์	ปลัด อบต.	ปกาศิต ตั้งพงษ์
๒	นางสาวทัศนีย์ ชันธสง	หัวหน้าสำนักปลัด	ทัศนีย์ ชันธสง
๓	นางสาวผาณิต บุญตอบ	ผอ.กองคลัง	ผาณิต บุญตอบ
๔	นายกิตติศักดิ์ แสตดี	ผอ.กองช่าง	กิตติศักดิ์ แสตดี
๕	นายชานนท์ ชันธสง	ผอ.กองสวัสดิการฯ	ชานนท์ ชันธสง
๖	นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์	หน.หน่วยตรวจสอบฯ	ณัฐกานต์ มณีรัตน์
๗	นางสาวสุภาพรรณ อุไรล้ำ	นิติกร	สุภาพรรณ อุไรล้ำ

ผู้ไม่มาประชุม

- ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา

๑๐.๓๐ น

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องประธานแจ้งให้ทราบ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมจากครั้งที่แล้ว

-----ไม่มี-----

/ระเบียบวาระที่ ๓...

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ

๑. การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดฯ ดังต่อไปนี้
 - ๑.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ๑.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

- | | | |
|----------------------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นายปกาศิต ตั้งพงษ์ | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวทัศนีย์ ชันธสง | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสาวผาณิต บุญตอ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายกิตติศักดิ์ แเฮดดี | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นายชานนท์ ชันธสง | นักพัฒนาชุมชน รักษาราชการแทน | กรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | |
| ๖. นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์ | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๗. นางสาวสุภาพรรณ อุไรล้ำ | นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งบดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ **๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕** ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๔ (สำนัก/กอง)
- ๒) แบบ ปค. ๕ (สำนัก/กอง)

๒. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงาน ฯ จาก คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้วนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ **๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕** ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ฯ กำหนดดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๑
- ๒) แบบ ปค. ๔ ระดับองค์กร
- ๓) แบบ ปอ. ๕ ระดับองค์กร

/๓. ให้หน่วย...

๓. ให้นำหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายกำหนดขึ้น เพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามหลักเกณฑ์ ฯ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายทราบ โดยด่วน

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่น ๆ
- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา

๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ) สุภาพรรณ อุไรล้ำ ผู้จ้ดรายงานการประชุม
(นางสาวสุภาพรรณ อุไรล้ำ)
เลขานุการคณะกรรมการฯ

(ลงชื่อ) ปกาศิต ตั่งพงษ์ ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายปกาศิต ตั่งพงษ์)
ประธานคณะกรรมการฯ