

ที่ กส ๗๘๔๐๑/๒๓๑



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเวือ
อำเภอฝางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์
๔๖๑๒๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอฝางตลาด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเวือ อำเภอฝางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเวือ อำเภอฝางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ จึงขอรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เพื่อให้ทางอำเภอดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายรัตนชัย จันทร์เพ็ญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวือ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐-๔๓๘๔๔๐-๗๕๙

ที่ กส ๗๘๙๐๑/๒๓๑



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเวือ
อำเภอฝางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์
๔๖๑๒๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอฝางตลาด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเวือ อำเภอฝางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว นั้น

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเวือ อำเภอฝางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ จึงขอรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เพื่อให้ทางอำเภอดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายรัตนชัย จันทร์เพ็ญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวือ

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร ๐-๔๓๘๔๐-๗๕๙

รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ
อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน มีแบบแผนและทิศทางปฏิบัติที่ชัดเจน แน่นนอน โปร่งใส สะท้อนขั้นตอนในการปฏิบัติ สามารถตรวจสอบได้และใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ จึงได้จัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการฉ้อฉล ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต เพื่อเป็นประโยชน์ให้องค์กรได้รับการพัฒนา อีกทั้งยังเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติโดยรวมด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออย่างตลาด

องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงิน ที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภออย่างตลาด

(นายรัตนชัย จันทร์เพ็ญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ

รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในควบคุมภายใน
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเว่อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งต้นการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....

(นางกาญจนา ป้องจันทร์)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเวือ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ตำบลเวือ มีพื้นที่ประกอบด้วย ๑๑ หมู่บ้าน มีกิจกรรมการดำเนินงานก่อสร้าง, การติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา, การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่าง และการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ซึ่งในแต่ละกิจกรรม บางช่วงอาจมีการดำเนินการพร้อมกัน ประกอบกับบุคลากรมีน้อยทำให้ขาดการตรวจสอบติดตามอย่างใกล้ชิด ในภาพรวมของทุกกิจกรรมบุคลากรของกองช่างมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการประสานงานระหว่างหน่วยงานย่อยและคณะผู้บริหารให้ความสำคัญกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สภาพแวดล้อมการควบคุมคือ -ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ -งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงซ่อมแซมสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง -กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า สภาพแวดล้อมการควบคุมคือ -วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องป้องกันอันตราย ไม่เพียงพอในการติดตั้งและซ่อมแซม -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบข้อปฏิบัติของการไฟฟ้า -กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปา สภาพแวดล้อมการควบคุมคือ -วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ ไม่เพียงพอในการติดตั้งและซ่อมแซม กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต -การเตรียมเอกสารมาบริการไม่ครบถ้วน	กองช่างมีความพร้อมเพื่อการรองรับโครงการที่เกิดจากภัยธรรมชาติ หรือเหตุการณ์ต่างๆรองรับไว้ จากประสบการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละปีของเขตตำบลเวือ รวมถึงมีการซักซ้อมความเข้าใจในพื้นที่ และมีการดำเนินการติดตามโครงการก่อสร้างทุกโครงการ ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า ๓.กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปา ๔.กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคาร ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงต่อไป

๒. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติงานซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า

- ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง และครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุน

- งบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆจึงล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน

- กิจกรรมของงานก่อสร้าง จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

จัดบันทึกข้อมูลสภาพแวดล้อมและองค์ประกอบอื่นให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันเสมอ พร้อมทั้งนำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการทำงาน เช่น การจัดระบบ GPS, แผนที่ดาวเทียม และเร่งรัดจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษี (Ltax Gis) ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว รวมทั้งวางแผนแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่คงทนและอายุการใช้งานนาน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้าและการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้

กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปา

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการ หรือไม่สามารซื้ออุปกรณ์ที่มีคุณภาพดีและคงทน

กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคาร

- ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒

- เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ

- การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

- การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก พร้อมทั้งเร่งรัดประสานงานแก้ไขระบบประปาในตำบลเว่อ ให้ใช้ได้สะดวกเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันที

- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	- กิจกรรมควบคุมของกองช่าง มีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชน
-ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเวือ่เพิ่มเติมกรณีจำเป็นเร่งด่วน กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานเมื่ออุปกรณ์ใช้งานคงหมดสภาพ	ช่างควบคุมงานที่ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้างบันทึกรายงานการก่อสร้างเป็นประจำวัน และรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบเมื่อมีเหตุขัดข้อง มีการประสานงานกับผู้นำชุมชน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้างต่างๆ
-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปา -จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่มีคุณภาพ -กำหนดขั้นตอนในการดำเนินงานด้านติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปาอย่างชัดเจนเพื่อเพิ่มความรวดเร็วในการแก้ไขปัญหาเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้าง และคัดแปลงต่อเติมอาคาร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมคือ -จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง คัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน -จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการประสานงานภายนอก มีหนังสือราชการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น หรือบุคคลภายนอกเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย	- กองช่างมีการใช้เทคโนโลยีสื่อสาร เพื่อประสานงานกับกรรมการตรวจรับ รวมถึงผู้รับเหมางานก่อสร้างในงานที่เกี่ยวข้อง และประชาสัมพันธ์ในการเข้าไปตรวจสอบทุกครั้งที่เพื่อการตรวจสอบร่วมกันอย่างถูกต้อง เมื่อมีเหตุขัดข้องได้ แจ้งผู้บังคับบัญชาได้ทราบ พร้อมรายงานและเพื่อดำเนินการต่อไปทันเวลา และได้ค้นคว้าเพื่อศึกษาข้อมูลระเบียบ ข้อกฎหมายเพิ่มเติม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

๕.การติดตามประเมินผล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอผู้อำนวยการกองช่าง ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกองช่างเป็นระยะๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เมื่อพบปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขเบื้องต้นได้ทันทีพร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป	- การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวันได้รับทราบความคืบหน้าของแต่ละโครงการ และเป็นการจัดแบ่งหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ความแผนที่วางไว้ มีการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานย่อยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง

๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการวางแผนการก่อสร้างและจัดบันทึกข้อมูลทำให้เกิดการซ้ำซ้อนของการปฏิบัติและทำให้งานล่าช้า ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับที่น่าพอใจ

๒.กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนได้มาตรฐานและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้การไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง

๓. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปายังไม่ได้มาตรฐาน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง

๔.กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคาร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งกองช่างได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

กิตติพงษ์ นระแสน

(นายกิตติพงษ์ นระแสน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๗

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมงานก่อสร้างตาม โครงการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไป ตามแผน และเพื่อเป็นการช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ ทันเวลา	-การวางแผนการก่อสร้าง และสำรวจปริมาณการ ก่อสร้างมีการปฏิบัติงาน ซ้ำซ้อนทำให้เกิดการตั้ง งบประมาณไม่ครอบคลุม และงานล่าช้า -ข้อจำกัดด้านงบประมาณ ทำให้โครงการเกิดปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง และ ครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับ การอุดหนุนงบประมาณ จากหน่วยงานอื่นๆจึงล่าช้า ไม่ทันต่อความต้องการของ ประชาชน	๑. จัดตารางการทำงานของ ช่างผู้ควบคุมงาน ตาม คำสั่ง ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการ ก่อสร้างทุกวัน	๑. ซาการจัดเก็บ ข้อมูลความ ต้องการ สาธารณูปโภคและ สาธารณะ ประโยชน์ให้ ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบ ๒. งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ปรับปรุงและ ซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ ครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง	๑. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณการก่อสร้างมี จำนวนมากทำให้การ ตั้งงบประมาณไม่ ครอบคลุมและงาน ล่าช้า ๒. ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไขปัญห ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่เป็นการ เฉพาะในการบันทึก ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ ๒. ขอรับการจัดสรร งบประมาณจากสภา องค์การบริหารส่วน ตำบลเว่อเพิ่มเติมใน กรณีจำเป็นเร่งด่วน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการตามไฟฟ้าส่องสว่าง เพื่อความปลอดภัยของประชาชนและความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงาน	การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอที่จะได้รับวัสดุ อุปกรณ์ที่มีคุณภาพ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้าและการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้	๑. จัดตารางการทำงานของเจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง ๒. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานคงทนมากขึ้น ๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓. การตั้งงบประมาณ รายงานสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้าและการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าและศึกษาหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความสมบูรณ์ ๒. มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดอยู่เสมอ	๓. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ชำรุดส่งตรงตามมาตรฐาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแล จัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจด้านแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปา	-การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ที่มีคุณภาพดีและคงทน	๑.มอบหมายงานรับผิดชอบภายในกอง ๒.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานคงทนมากขึ้น	๑.การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด ๒.มีมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดูแลในแต่ละจุด หมู่บ้านพร้อมประสานงานในการติดตั้งซ่อมแซมประปา	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า และอายุการใช้งานไม่คงทน จำต้องเสียหายน่า ๒.มีการแจ้งเหตุข้อบกพร่อง น้ำประปาแตก หรือวัสดุอุปกรณ์ชำรุดอยู่เสมอ	๑.ปรับเปลี่ยนวัสดุอุปกรณ์ให้มีคุณภาพมาตรฐาน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงต้าเป็นการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	- ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ - เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบใหม่ฯ ทุกครั้งก่อนปฏิบัติงาน 2. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคารแจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ	๑. กิจกรรมการขออนุญาต ผู้ขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคารยื่นเอกสารขออนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้ ๓. การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้ ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า	๑. พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้มาติดต่อทราบ	กองช่าง

ลงชื่อ



(นายกิตติพงษ์ ประสม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรให้ความสำคัญกับกรณีสื่อมวลชนจรรยาบรรณและ ความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่ กรณี ถ้าพบว่าบุคลากร ประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การ รับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้อง ตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของบุคลากร เหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่ง การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การ มอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติมีนโยบายและการ ปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงาน	แผนพัฒนาจัดทำและทบทวนทุกปี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ร่วมกับคณะทำงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกท่านได้ ทั่วเป็นความระมัดระวัง กฎหมายที่กำหนด เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาทบทวนทุกปี ในส่วนของงบประมาณรายจ่าย ประจำปีเจ้าหน้าที่งบประมาณได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลจาก ปีที่ผ่านมา นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เพื่อบริหารงบประมาณให้มีความสมดุลเหมาะสม และให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายของ อบต.และที่ เกี่ยวข้อง และในสำนักงานปลัดได้จัดแบ่งหน้าที่การทำงาน เพื่อลดการซ้ำซ้อนและเพื่อความคล่องตัวของการทำงาน สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัด อบต.ใน ภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัด อบต.ที่ ชัดเจนวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับ กิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะ ทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม สำนักงานปลัด อบต.มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัย ภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหาร วัตถุประสงค์ของ สำนักงานปลัด อบต.สำนักงานปลัด อบต.มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่ เหมาะสม	อบต.ได้ประสานขอรับการสนับสนุนงบประมาณโครงการที่ เกินศักยภาพ หรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินจากภัยธรรมชาติ จา หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อช่วยเหลือแก้ปัญหาประชาชนกรณี เร่งด่วน และได้ขอความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงานช ุมชนรวมถึงผู้นำชุมชน สำนักงานปลัด อบต.มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธี ที่ กำหนด ตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐาน การ ควบคุม ภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมิน องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๓. กิจกรรมการควบคุม จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรม เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความ ระมัดระวังและสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ประชาชนให้ความร่วมมือในการทำเวทีประชาคม พร้อม ได้รับงบประมาณด้านการวางแผนและทบทวนรายละเอียด ของแผนงาน/โครงการที่ชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สามารถแก้ปัญหาเร่งด่วน ในการบรรเทา ความเดือดร้อนของประชาชนได้มากที่สุด และมีเจ้าหน้าที่

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและทำเนียบกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	เดือนกุมภาพันธ์ที่ผ่านมา มีการติดต่อประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ
๕.การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัด อบต. มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของผู้ควบคุมงานและผู้หน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปี ครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้กับประชาชนทราบ ผ่านพับหอกกระจายข่าวหมู่บ้าน การจัดประชุมประชาคมต่างๆ ติดตามข้อมูลข่าวสารกระทรวงมหาดไทยตามหนังสือพิมพ์ โทรทัศน์วิทยุ และทางระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประสานงานกับศูนย์ป้องกันภัยต่างๆทั้งในระดับอำเภอและระดับจังหวัด ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม กิจกรรมด้านระเบียบ กฎหมาย ของ อบต.มีการควบคุมเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ส่วนกิจกรรมสิ่งแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถกำหนดได้ชัดเจน ยังคงเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงต่อไป การติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด อบต.ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด อบต. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวสายใจ อ่อนสำอาด)

นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเวือ
รายงานผลการประเมินผลการศึกษาความคุ้มค่าใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การประเมินผลหรือเปลี่ยนแปลงแผนปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและสถานการณ์ที่แท้จริง สามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไขปัญหาค้นหาทางแก้ไข เพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การประเมินผลหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลเวือ ทำให้การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีมากกว่างบด้านอื่น ซึ่งไม่สอดคล้องกับงบประมาณรายรับประจำปี ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาค้นหาทางแก้ไขได้อย่างถูกต้องของประชาชนที่แท้จริงได้	๑. กระตุ้นประชาชนให้เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. เสริมสร้างให้เกิดการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและตอบคำถามของประชาชนอย่างทั่วถึง และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนโดยรวม	๑. นโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วนงานยังคงสอดคล้องกัน ๒. กิจกรรมที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวนมาก ได้รับคำตอบจากประชาชนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นได้รับการพิจารณาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก และไม่ได้ตรงตามความต้องการของประชาชนโดยรวม	๑. แต่ละส่วนงานมีการใช้จ่ายไม่ชัดเจน ๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่วางไว้ได้ทั้งหมด ๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลเวือ มีโครงการจำนวนมาก และไม่ได้รับการแก้ไขปัญหาค้นหาทางแก้ไข	๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบายเป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ๒. ใช้ตัวชี้วัดและแผนพัฒนาท้องถิ่นที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเห็นส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชน เข้าใจและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงดำเนินการสอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีทางปกครอง เป็นไป ด้วยบริสุทธิ์ยุติธรรม รวดเร็วทัน เหตุการณ์ ไม่ขาดอายุความ	บุคลากรผู้รับผิดชอบในฝ่ายกฎหมายไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง เมื่อมีปัญหาติดคามเรื่องร้องเรียนและดำเนินการทางวินัย ซึ่งอาจเกิดจากการไม่เข้าใจในกฎระเบียบอย่างถูกต้อง	สรางหาบุคลากรที่มีหน้าที่ ความรู้ความเข้าใจต่อภารกิจด้านกฎหมาย	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านกฎหมาย	บุคลากรที่รับผิดชอบด้านกฎหมายมีความรู้ความเข้าใจอย่างชัดเจน ในหน้าที่การงาน	อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ตรงสายงาน	สำนักปลัด
กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ทันท่วงที เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	ขาดการประสานงานและการวางแผนเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดความเดือดร้อน	๑. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงานชุมชนรวมถึงผู้นำชุมชน ๒. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง	๑. มีเจ้าหน้าที่ต้อนรับ กิจประจำตำบล/หมู่บ้าน มีการติดต่อประสานงาน	๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งทาง อบต. แต่ทาง อบต. ประสานงานล่าช้า ทำให้การช่วยเหลือเกิดความล่าช้า	๓. มอบหมายหน้าที่เป็นสายถึงกลุ่มอาชีพ ๒. แจ้งรายชื่อบุคคล อบต. ที่รับผิดชอบในหน้าที่ช่วยเหลือให้ถึงทางหมู่บ้านทราบ ๔. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ถึงกรรมด้านการบริหารการคลังและภาวะหนี้สินตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๖๖ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ศพต. วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานในลักษณะมีความเข้าใจความถูกต้องของข้อบังคับเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอ จัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง	๑. บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน งานพัสดุและการจัดทำบัญชี ๒. บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑. ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมระยะยาวเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๓. ประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการควบคุมและพัฒนาเห็นแก่ผู้ปกครองเพื่อประชุมและจัดการเรียนการสอน	๑. ตรวจสอบความถูกต้องของระบบบัญชี ศพต. ทะเบียนคุม งบประมาณ บัญชีรายรับ รายจ่าย เพิ่มการตรวจสอบการจัดทำรายการการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน ๒. สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กตามความจำเป็น	บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	๑. ให้กองคลังเป็นผู้เกี่ยวข้องในการลงบัญชีการเบิกจ่ายรวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเห็นการตรวจสอบและควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างชัดเจน ๓. จัดทำแผนผังงานของการดำเนินงานของ ศพต. ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักงานที่รับผิดชอบ

ลงชื่อ



(นางสาวสายใจ ย่อนสำอางค์)

นักพัฒนาชุมชน รักษาการหัวหน้า

หัวหน้าสำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - ฎีกาเบิกจ่ายรวมถึงเอกสารในแต่ละปีมีจำนวนมาก และพื้นที่มีจำกัด กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๓. ยังไม่ได้จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ๒. ขาดเจ้าหน้าที่/บุคลากร ที่รับผิดชอบโดยตรง กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๑๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ๒. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่ครบถ้วนทุกรายการ ๓. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการดำเนินการไม่เป็นปัจจุบัน	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ ๓.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัสดุ ๔.งานจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบพบความเสี่ยงในการกิจทั้ง ๔ งาน กิจกรรมด้านการเงิน พบว่ามีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง มีการเพิ่มการตรวจสอบและควบคุมโดยผู้อำนวยการกองคลัง กิจกรรมด้านการบัญชี พบว่ามีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง มีการเพิ่มการตรวจทาน และมีการวางแผนการทำงาน กิจกรรมด้านการเร่งรัดจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งมีการเพิ่มการตรวจสอบและควบคุมโดยผู้อำนวยการกองคลัง กิจกรรมด้านพัสดุ การควบคุมได้ในระดับหนึ่งมีการเพิ่มการตรวจสอบและควบคุมโดยผู้อำนวยการกองคลัง
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การเบิกจ่ายเงิน โดยมีหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. การจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด กิจกรรมด้านการบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๓. การนำส่งเงินภาษีหัก ณ ที่จ่ายไม่ครบถ้วน ๒. การจัดทำรายงานสถานะการเงินไม่เป็นปัจจุบัน ๓. การจัดทำงบการเงินประจำเดือนไม่เป็นปัจจุบัน	- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าซื้อบ้านของพนักงานส่วนตำบล เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน - การเบิกเงินค่าการศึกษาบุตรเกินสิทธิ - การประเมินภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ยังไม่ได้ข้อสรุปแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ - การจัดเก็บค่าน้ำประปาล่าช้า ไม่จัดเก็บเป็นประจำในทุกๆเดือน - ไม่รายงานผู้ค้างชำระภาษี และผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาเป็นประจำทุกเดือน

กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๑.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	- การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่ครบถ้วน รายงานเฉพาะรายการครุภัณฑ์ที่ซื้อในระหว่างปี
๒.การจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓.การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กิจกรรมงานพัสดุ และทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ๒.รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่ครบถ้วนทุกรายการ	
๓.การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการดำเนินการไม่เป็นปัจจุบัน ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานการเงิน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒.หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓.ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและเอกสารแนบท้ายฎีกา และมีการจัดเก็บเป็นประจำเดือนทุกเดือน กิจกรรมด้านการบัญชี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒.หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.ตรวจสอบลูกหนี้ค้างชำระ ติดตามเร่งรัดการชำระหนี้และรายงานผู้บริหารทราบในทุกๆเดือน ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงานรายงานทุกไตรมาส กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้	- การเพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบของการจัดทำฎีกา รวมถึงการส่งจ่ายเช็คและการเขียนเช็ค เมื่อมีการเบิกจ่ายเอกสารฎีกาเพิ่มมากขึ้นรวมถึงการลดการตรวจสอบอย่างใกล้ชิดทำให้มีข้อผิดพลาด -การจัดเก็บเอกสารเบิกจ่าย ให้จัดเข้าแฟ้มเรียงลำดับตามรายงานการจัดทำเช็ค เพื่อตรวจสอบได้ -งานจัดเก็บรายได้มีการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือและให้ประชาชนได้ทราบถึงประโยชน์ ในส่วนของหน่วยงานที่มาทำประโยชน์สร้างหรือก่อตั้งเพื่อก่อให้เกิดรายได้ ทาง อบต. ได้มีหนังสือหาหรือในเรื่องแนวทางปฏิบัติ เพื่อหาข้อสรุปต่อไป - รายงานลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทุกสิ้นเดือน - รายงานผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาทุกสิ้นเดือน - เร่งรัดการชำระภาษีและค่าน้ำประปาค้างชำระทุกเดือน -การจัดซื้อจัดจ้างให้ดำเนินการตามขั้นตอนของระเบียบพัสดุทำให้ลดข้อผิดพลาดได้ -การจัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี จัดทำรายการวัสดุครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างคงเหลือทั้งหมดทุกรายการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๓. กำชับให้ปฏิบัติงานพัสดุตามพรบ. จัดซื้อจัดจ้างและระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

- มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

- จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง

- มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา

- จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม

- ใช้ระบบ Internet เกี่ยวกับการตรวจสอบรายได้ว่าเพียงพอต่อการเบิกจ่ายตามแผนงาน โครงการ ของส่วนงานต่างๆหรือไม่ และการประสานงานทางโทรศัพท์กับหน่วยงานหรือองค์กรที่สามารถดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินได้ เพื่อขอคำปรึกษาจากส่วนกลางหรือหน่วยงานที่มีความรู้และความชำนาญสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๕. การติดตามประเมินผล

ด้านการจัดเก็บรายได้ติดตามการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนเพื่อลดข้อผิดพลาด

ด้านการเงินและบัญชีตรวจสอบการเบิกจ่ายฎีกาการจัดทำเช็คให้ตรงตามยอดขอเบิกจ่าย มีการตรวจสอบงบการเงินประจำเดือนเป็นประจำทุกเดือน

ด้านพัสดุ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างกับทะเบียนคุมพัสดุต่างๆ เป็นประจำ

- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ มีระดับการควบคุม ภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ต ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และมีการอัพเดท เพื่อการประชาสัมพันธ์ และรายงานข้อมูลทางระบบสารสนเทศเช่น เว็บไซต์ อบต., ระบบ e - GP และระบบ e - laas เป็นต้น

- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้นจึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจ การติดตามประเมินผลการควบคุมพบว่า มีจำนวน ๔ กิจกรรมดังนี้
๑.กิจกรรมด้านการเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง
๒.กิจกรรมด้านการบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง
๓.กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง
๔.กิจกรรมงานพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง

ชื่อผู้รายงาน

(นายสิงหา มณีศิลป์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเว่อ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเวือ
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการเงิน - การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การส่งจ่ายเช็ค วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายและ การจัดเก็บฎีกาให้เป็นปัจจุบันและ ถูกต้อง	๑. การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มี หลักฐานประกอบครบถ้วน จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ๒. ทะเบียนคุมต่างๆไม่ครบ	๑. ตรวจสอบการจัดทำฎีกา และเอกสารแนบท้ายฎีกา ๒. กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	การเพิ่มการ ตรวจสอบความ ละเอียดรอบคอบ ของการจัดทำฎีกา ทำให้ลด ข้อผิดพลาดในการ จัดเก็บเอกสารการ เบิกจ่ายมีการ จัดเก็บเอกสารการ เบิกจ่ายมีการ จัดเก็บเป็นประจำ ทุกเดือน	๑. การเร่งรัดการ เบิกจ่าย ทำให้ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาด ๒. มีหลักฐานการเบิก จ่ายเงินไม่ครบถ้วน และทำตามแผนที่หลัง ๓. ผู้ส่งมาในหน้า ฎีกาไม่ครบถ้วนและ ตามลายมือชื่อ ภายหลัง	๑. เพิ่มการตรวจสอบ ฎีกาและเช็คส่งจ่าย ให้มากขึ้น ๒. พบพรให้ทุก หน่วยทำตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการ เบิกจ่ายฯ อย่าง เคร่งครัด ๓. มีการแบ่งงานใน หน่วยงานภายใน อย่างชัดเจน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านการบัญชี การลงบัญชี การจัดทำงบการเงินประจำปีเดียว วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชี การรับ - การจ่ายถูกต้องและรายงานตามกำหนด	๑.การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีเดียวไม่ทันกำหนด	สหกรณ์ผู้ถือหุ้นมีความรู้ความเข้าใจต่อภารกิจด้านการบัญชี	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านบัญชี และการควบคุมที่อยู่ สามารถลดความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมด	หน่วยงานยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีโดยตรงซึ่งผู้ที่รักษาการรับผิดชอบงานด้านการบัญชีมีการงานมาก ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.เร่งรัดการสรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีโดยตรง ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๓.หัวหน้าหน่วยงานควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด สามารถจัดเก็บรายได้และเสียครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ และเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีเป็นภาษีเป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ขององค์กรบริหารส่วนตำบล	๓. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับประชาชน ๒. หรือ แนวทางปฏิบัติ เพื่อให้ข้อสรุปในการจัดเก็บภาษี ๓. ออกคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน	๑. ยังไม่ได้ปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. บุคลากรรับผิดชอบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีไม่เพียงพอขาดการประสานงานร่วมกันระหว่างกองคลังและกองช่าง ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี	๑. แต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และติดตามการดำเนินการ ๒. แต่งตั้ง ประสานงานร่วมกันระหว่างกองคลังและกองช่างโดยรายงานทุกไตรมาส ๒. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการชำระภาษีและขอบริการรับชำระภาษีนอกสถานที่	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน - งานจัดซื้อจัดจ้าง - งานทะเบียนคุมพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ หรือทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คำนึงค่า ไป่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อ ทางราชการอย่างเคร่งครัด และ ถูกต้อง	๓. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นที่ไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นที่ไปตามวัตถุประสงค์ ๒. ขาดการควบคุมพัสดุสิ้นเปลือง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง ๒. มีขั้นตอนการทำงานตามระเบียบพัสดุ ๓. มีการแต่งตั้งกรรมการที่เกี่ยวข้อง	การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ตลอดเวลาตั้งแต่การควบคุมยังไม่เพียงพอสอดคล้องต่อเบื้องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอและการจัดทำแผนการจัดทำพัสดุยังไม่ครบถ้วน	๑. เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างประกอบเอกสารยังไม่ครบถ้วน ๒. การควบคุมพัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกบัญชี ๓. จัดทำทะเบียนควบคุมการใช้รถยนต์ตามแบบที่กำหนดไม่ครบถ้วน ๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	๓. ให้จัดทำทะเบียนคุมพัสดุสิ้นเปลืองและทะเบียนควบคุมการใช้รถยนต์ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นประจำ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบงานพัสดุเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถต่อไป	กองคลัง

ลงชื่อ

(นายสิงหา มณีสิทธิ์)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต. รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๑

เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕