

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

Internal Control Standard Report

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
Internal Control Standard For Government Agency



สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก

อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
(วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

สำนักปลัด อบต.สี่เหลี่ยม

โทรศัพท์ ๐๔๔-๖๖๖๑๙๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม อำเภอบะนัง จังหวัดบุรีรัมย์

เรียน นายอำเภอบะนัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ
ปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียมเห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ
ดูแลของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

ลายมือชื่อ.....

นายศราวุธ สุขประโคน
(นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม)

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม ได้จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุ วัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม

ธันวาคม ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสีเลี่ยม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสีเลี่ยม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสีเลี่ยม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ลงชื่อ.....

(นางสาวรัญญา เข้มบุปผา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. กิจกรรม - ด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก โยกย้ายพนักงานทำให้การ ตรวจสอบเอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมายและระเบียบ ต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิด ความเสียหายได้	๑.คำสั่งมอบหมายงาน ๒.มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ไม่ชัดเจน มีการปฏิบัติตาม มาตรการการควบคุมที่ กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความแม่นยำในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจทำ ให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย ได้	๑.ปรับปรุงคำสั่งปฏิบัติงานให้ ชัดเจน ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงาน แทน ๒.จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓.ปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้ มีความรับผิดชอบและอุทิศ ตนเพื่อประโยชน์ของทาง ราชการมากขึ้น ๔. จัดให้มีระบบการตอบ คำถามการแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนโดยการ ประเมินผลจากผู้รับบริการ	สำนักปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม
คิดร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาใน
ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๓.กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัย ใช้เจ็บ	โรคติดต่อปัจจุบันมีความ ร้ายแรง ทำให้เกิดการ ติดต่อกันภายในชุมชนได้ ง่ายขึ้น	๑.การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ต่างๆ สื่อโซเชียล แผ่น พับ เสียงตามสาย	๑.ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วยร่วมกับ รพ.สต.ในพื้นที่	๑.ปัญหาโรคติดต่อในชุมชน เช่น โรคโควิด-๑๙, โรคไข้เลือดออก เนื่องจากปัจจัยด้านอื่นๆ	๑.ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนในพื้นที่ ๒.ติดตามข่าวสารถึงการ ป้องกัน รวมถึงวิธีการรักษา ตัว	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หัวหน้าสำนักปลัด นักจัดการงานทั่วไป

ลำดับที่ ๑๐๖ องค์การบริหารส่วนตำบลสีเสียม อำเภอพระโคตมรังษี จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕.กิจกรรม/ภารกิจงาน -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อแจ้งงานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	การสืบค้นหนังสือราชการ ทำได้ล่าช้า	หัวหน้าสำนักงานได้แจ้งในที่ ประชุมผู้บริหารพนักงาน ส่วนตำบล เกี่ยวกับภาระงาน เลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ผู้การเป็น ผู้ออกเลขส่ง พร้อมแจ้งของ เรื่องนำเอกสารให้ผู้การ กลางจัดเก็บไว้ด้วย	มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานได้ ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง เกิด ความล่าช้าในการสืบค้น เนื่องจาก ไม่ได้ทำสำเนาเก็บไว้	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน จุรกิจ ติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ นักจัดการงานทั่วไป เจ้าพนักงานธุรการ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายสุทัศน์ ลิปะระโคตม)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงาน
 วันที่ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหลียม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกเงินการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานบัญชีในระบบ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยง - ขาดบุคคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเหมาะสมต่องาน - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้องก่อนการตั้งเบิกฎีกา - หน่วยงานผู้เบิกฎีกาล่าช้าหรือเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารน้อย	- ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกำหนด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน - มีการจ่ายเบิกจ่าย - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมงานด้านการเงิน-บัญชี	- ขาดบุคคลากรที่มีมีความชำนาญและเหมาะสม - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอาจไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย อาจทำให้เอกสารล่าช้าและไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายเงิน - ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี หรือผู้ตรวจฎีกา หรือผู้อำนวยการกองคลัง หรือผู้อำนวยการเบิกจ่ายสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน	- เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี - ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก
รายงานการประเมินผลการทำงานครบถ้วนภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.งานจัดเก็บรายได้ ๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชื้อถือและค่าธรรมเนียม -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	ความเสี่ยง - จากการพัฒนาความเสี่ยงได้ มีการปรับปรุงความเสี่ยง การ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม จึงต้องควบคุมต่อไป	-ปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือ ระเบียบ ข้อสั่งการหรือ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	-เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการ นำฝากเงินเป็นประจำ	-ขาดบุคลากรที่มา รับผิดชอบและ เหมาะสมในงาน ด้านนี้โดยตรง	-ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน -จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อ จ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตาม ภารกิจ -อยู่ระหว่างการจัดซื้อค ออกมาใช้ซึ่งต้องให้ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสม มากรณื่อด้านนี้มาช่วย ดำเนินการให้เสร็จสิ้น โดยเร็ว	-กองคลัง -กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็กม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	- เกิดความสับสนของการเรียก เก็บภาษีแบบใหม่ - การรับเงิน นำส่งเงินรายได้	- ปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อสั่งการหรือ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการ นำฝากเงินเป็นประจำ	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการชำระ ภาษี - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ จึง ทำให้การจัดเก็บ ภาษีล่าช้าไม่ถูกต้อง ครบถ้วน - ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ ด้านการเงินรับเงิน- นำส่งเงินและนำเงิน รายได้ฝากธนาคาร	- ออกคำสั่งมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ จัดเก็บรายได้อย่าง ชัดเจน - จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ออกหนังสือติดตาม ทวงถามตามระเบียบฯ กรณีมีผู้ค้างชำระภาษี - จัดหาบุคลากรที่ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานแต่ละด้าน	- เจ้าหน้าที่งาน จัดเก็บรายได้ - ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปตามความเหมาะสม และเป็นไปตามข้อกฎหมาย พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ หรือระเบียบและข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงานหลายด้าน อาจจะทำให้เกิดความบกพร่องต่องานประจำ - ระเบียบหรือข้อบังคับเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน	- ปฏิบัติตามข้อกฎหมายระเบียบ ข้อสั่งการหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ	- การจัดซื้อจัดจ้างนั้นมีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของการจัดทำเอกสารได้ดีในระดับหนึ่งและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ	- เจ้าหน้าที่พัสดุต้องปฏิบัติงานในด้านอื่นๆอาจทำให้งานด้านพัสดุเกิดความบกพร่องได้ - มีข้อหาหรือหรือหนังสือสั่งการต่างๆออกมาบังคับใช้ใหม่ๆเสมอ - ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ต้องงานพัสดุนั้นน้อย	- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานพัสดุ - ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตามงานต่างๆ - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาข้อกฎหมายหรือพระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบฯ และหนังสือสั่งการหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	- เจ้าหน้าที่งานพัสดุ - ผอ.กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่องานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย กำหนด	๑.ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์และยังไม่ได้ ผ่านการจบปริญญาตรีเอก ปฐมวัยอาจส่งผลต่อความรู้ ความเข้าใจในพฤติกรรมเด็ก ทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและสติปัญญา	๑.ประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒.อบต.ตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้าน การศึกษา ๓.ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ	๑. มีการตรวจเยี่ยมการ ประเมินศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กองค์การบริหารส่วน ตำบลสี่เหลี่ยม	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ สถานที่ คับแคบ และสนามเด็ก เล่นอยู่เป็นพื้นที่น้ำท่วม ขัง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์ สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น ๓. ปรับปรุง ก่อสร้างอาคาร สถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น	๓๐ กัณยาน ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษาฯ, เจ้าพนักงาน ธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียหาย (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๑.กิจกรรมงานด้านการเงิน และงานการพัฒนาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-การทำงานด้านการเงิน การพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจและความชำนาญด้าน การเงินและการพัสดุ -เจ้าหน้าที่และบุคลากรใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ดำเนินการตามระเบียบ พัสดุ -ดำเนินการตามระเบียบ					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๒.กิจกรรมงานด้านการ บริหารวิชาการในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม - เพื่อให้งานด้านการบริหาร วิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการพัฒนาการจัด การศึกษาส่งผลให้งานบริหาร การศึกษามีประสิทธิภาพและ เกิดประสิทธิผล	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณและแผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้ รับการอบรมเรื่องการจัดทำ แผนการศึกษาแผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา	- การควบคุมมีความ เหมาะสมในระดับหนึ่งโดย เหมาะสมในระดับหนึ่งโดย ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นและ ดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิดและทำงาน ร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกัน ในการจัดทำแผน	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นและ ดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิดและทำงาน ร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกัน ในการจัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาอย่าง ถ่องแท้และยังขาดการ ร่วมมือกันในการจัดทำ แผนฯ	- มีการกำกับ ดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สม่ำเสมอ	ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา/ ผู้ดูแลเด็ก และ บุคลากรใน กอง การศึกษา การศึกษา

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ พงษ์คำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบจุดอ่อน (๗)
กองช่าง ๑.งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาด้าน คมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และ แหล่งน้ำที่ถูกต้อง ๒.เพื่อให้การออกแบบ และเขียน แบบด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น	๑.มีการสำรวจพื้นที่ที่จะ ทำการก่อสร้างร่วมกับ ประชาชนในพื้นที่ ๒.มีการออกแบบ เขียน แบบ จากสภาพพื้นที่จริง ๓.มีการมอบหมายหน้าที่ ในการปฏิบัติงานแก่ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน	๑.จากการควบคุมการ ตรวจสอบราคากลาง กำหนดแล้วเสร็จของ โครงการ และมาตรฐาน ของงานก่อสร้าง พบว่า ความเสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับกลาง	๑.การออกแบบ เขียนแบบยังมี ความผิดพลาด และล่าช้า ๒.วัสดุ อุปกรณ์ในการ ออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้ มาตรฐานเจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญในการออกแบบ เขียน แบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์	๑.สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับการ อบรมในระบบคอมพิวเตอร์ ที่มี ๒.จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่มี ความสำคัญในการออกแบบ เขียนแบบ	๓๐ ก.ย.๖๕ กองช่าง	ณ วันที่ ๓๐ ต.ค.๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบจุดอ่อน (๗)
งานประมาณการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้าง ตามโครงการต่าง ๆ เป็นไปตาม มาตรฐานราคากลางของพาณิชย์ จังหวัด ๒.เพื่อเป็นการประหยัดงบประมาณ ของ อบต. และงาน / โครงการ มี มาตรฐานและคุ้มค่า	๑.มีการประมาณราคาทุก งาน / โครงการที่จะมีการ ดำเนินการ ๒.มีการประมาณราคา ตามมาตรฐานราคากลาง ของพาณิชย์จังหวัดและ ทางอินเตอร์เน็ต ๓.มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อ กำหนดราคากลางค่า ก่อสร้างทุกโครงการ	จากการควบคุมการ ตรวจสอบราคากลาง กำหนดแล้วเสร็จเสี่ยง ลดลงอยู่ในระดับต่ำ	๑.เจ้าหน้าที่มีความผิดพลาดใน การประมาณราคาก่อสร้าง ๒.การประมาณราคา งาน / โครงการก่อสร้างบางครั้งไม่ เป็นไปตามมาตรฐานราคากลาง ของพาณิชย์จังหวัด(ต่ำกว่า) ทำ ให้งานไม่มีประสิทธิภาพ	การกำกับการปฏิบัติงานโดย หัวหน้าสำนักงาน และการ ประมาณราคา งาน / โครงการ แต่ละครั้งให้ยึด หลักมาตรฐานราคากลางของ พาณิชย์จังหวัด ๒.แจ้งคณะกรรมการในการ กำหนดราคากลางจัดส่ง เอกสารกำหนดราคากลาง	๓๐ ก.ย.๖๕ กองช่าง	ณ วันที่ ๓๐ ต.ค.๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ(การ ติดตามประเมินผล) ในงวดที่พบจุดอ่อน (๗)
งานควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ ละงาน/โครงการ เป็นไป ตามแบบแปลน ๒.เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของ อปท. ได้มาตรฐาน และมี ประสิทธิภาพ	๑.มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๒.เจ้าหน้าที่มีการควบคุมงานก่อสร้างโดยยึดแบบ แปลนเป็นหลัก ๓.มีการสั่งให้ผู้รับเหมากรื้อ และปรับปรุง เมืองาน ไม่ได้ตามแบบแปลน ๔.จัดทำบันทึกควบคุมงาน ๕.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประชาชนหมู่บ้าน ร่วมตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้าง ๖.กำชับให้ผู้รับจ้างใช้วัสดุให้ถูกต้องตามแบบ แปลน ๗. มีการอบรมด้านช่างให้แก่กรรมการตรวจ รับงานจ้าง	จากการควบคุมการ ตรวจสอบราคา กลาง กำหนดแล้ว เสร็จของโครงการ และมาตรฐานของ งานก่อสร้าง พบว่า ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับต่ำ	๑.ผู้รับเหมาก่อสร้างนำวัสดุ ที่ไม่ได้มาตรฐานตามแบบ แปลน และทำให้งานที่ออก ไม่ได้มาตรฐาน รวมถึงเกิด ความล่าช้า ๒. กรรมการตรวจรับงาน จ้างไม่มีความรู้เรื่องช่าง	๑.เจ้าหน้าที่มีหน้าที่ในการ ควบคุมงานควรรยึดแบบ แปลน และมีการควบคุม งานอย่างสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการ ก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ	๓๐ ก.ย.๖๕ กองช่าง	ณ งวดวันที่ ๓๐ ต.ค.๖๕

ชื่อผู้รายงาน

(นายวราวุธ ภาระเกตุ)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลสีเสียม
อำเภอโปรโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนปฏิบัติงาน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑.ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารงานกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล การติดต่อสื่อสาร ประสานงานทั้งภายในและภายนอก สำเร็จทันเวลา	๑.งานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อมกำหนดหน้าที่ รับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษา ราชการแทน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ๒.บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ขาดความรู้ความชำนาญ เกี่ยวกับงานในหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่ที่แทน	๑.สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถตรง กับตำแหน่งหน้าที่มา ปฏิบัติงาน ๒.พัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่โดยตรงเข้ารับการ ฝึกอบรมให้ความรู้ในส่วน ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	นายสุทัศน์ ลิปะโคน ตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๒. งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ ๑.กองทุนหลักประกันสุขภาพใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.) ๒.กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อ ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่น ที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) วัตถุประสงค์ เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การ ป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิ ที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต	๑. เข้า ถึง กลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุง บ่อยทำให้ตรวจสอบ ข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า	๑.ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพ แห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์ เพื่อสนับสนุนให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการระบบหลักประกัน สุขภาพในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพ แห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อ สนับสนุนให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การประสานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยัง ล่าช้าอยู่ ๒.การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้าอยู่	๑.เพิ่มช่องทางการ ติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามใน หลายช่องทาง	นายสุทัศน์ ลิปะโคน ตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		ดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง แห่ง ข ติ เรือง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓				
๓. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุนัขและแมวได้รับการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และ ให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อจาก สัตว์มาสู่คน โดยการนำสุนัข ไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของ โรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑. จากการสำรวจ การ วัคซีนที่ยังไม่ ครบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัด ไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมาก จึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑. จากการสำรวจการ วัคซีนที่ยังไม่ ครบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมากจึง ไม่สามารถดำเนินการฉีด วัคซีนได้	๑.การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จากการสำรวจการ วัคซีนที่ยัง ไม่ ครบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมากจึง ไม่สามารถดำเนินการฉีด วัคซีนได้	๑.สำรวจการขึ้นทะเบียน สุนัขและแมวให้ครอบคลุม พื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของการแพร่ระบาดของ โรคและทำความเข้าใจถึง การป้องกันและควบคุม โรค	นายสุทัศน์ ลิปะโคน ตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้ปนแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค	๑... ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒... หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑.เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้ปนแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. รมรบังคับประชาชนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. พันหมอกวันครอบครัวทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔. แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง	๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๒. เครื่องมือมีการประสานงานในการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีความน้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์	๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น และให้ผู้ปฏิบัติงานทราบ ๒. สร้างความรู้ความเข้าใจและเข้าถึงชุมชนในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่นพับเสียงตามสาย	นายสุทัศน์ ลิปะโคน ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการกองผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕.การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อและไม่ได้ติดต่อโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑.วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงานกรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ระบาดของประชาชนให้ความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีความพร้อมป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑.มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. รมรบังคับประชาชนร่วมในการพ่นหมอกควัน และตระหนักถึงอันตรายของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ๓. ประสานงานและสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	๑. วัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วน ฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในพื้นที่ที่มีเหตุเกิดขึ้น ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑. มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม ๒. จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งในและนอกเวลาราชการ ๓. เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน	นายสุทัศน์ ลิปะโคน ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการกองผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.งานอาสาสมัครบริการประชาชน วัตถุประสงค์ ๑ ช่วยดูแลการปฏิบัติกิจวัตร ประจำวันสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะ พึ่งพิง เช่น การเคลื่อนย้าย การใช้ อุปกรณ์ช่วยเหลือ การรับประทาน ยา เป็นต้น ๒ ให้บริการด้านสุขภาพขั้นพื้นฐาน เป็นการดูแลสุขภาพภายใต้การ กำกับของบุคลากรวิชาชีพด้าน สุขภาพในพื้นที่	๑.อาสาสมัครบริการ ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ ๒.วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน	๑.มีการปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ ๒.ประสานงานผู้จัดการ ระบบดูแลผู้สูงอายุ (Care Manager /CM)รพ.สต.ใน การร่วมควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงาน	๑.เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการตามภารกิจหน้าที่ ๒.รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาและบริหาร ทราบผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	๑.วัสดุเวชภัณฑ์ไม่ เพียงพอในการช่วยเหลือ ๒.อาสาสมัครบริการ ท้องถิ่นยังไม่มี เพียงพอ	๑.ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๒.วางแผนการบริหาร จัดการการปฏิบัติงานและ การเตรียมวัสดุเวชภัณฑ์ให้ เพียงพอ ๓.มีแผนในการเพิ่มเติมด้าน วิชาการในการดูแล กลุ่มเป้าหมาย	นายสุทัศน์ ลิปะโคน ตำแหน่งหัวหน้าสำนัก ปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล รักษาการการแทน ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....

(นายสุทัศน์ ลิปะโคน)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1. การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการกำหนด	- การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ กรณีเงินสด หลักฐานการรับเงินมีการลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน หรือมีการลงลายมือชื่อแทนกันโดยไม่ได้รับมอบอำนาจ - การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ กรณีโอนเงิน บัญชีธนาคารของผู้สิทธิ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูล ต้องมีความรอบคอบในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศสารสนเทศ หากเกิดความผิดพลาด อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้สิทธิหรือได้รับมอบอำนาจจากผู้สิทธิ (กรณีจ่ายเงินสด) - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพ ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	- ผู้สิทธิหรือผู้ได้รับมอบอำนาจจากผู้สิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพ ได้รับเงินภายในวันที่ 10 ของทุกเดือน และได้รับทุกคน โดยไม่เกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด หรือไม่เกิดเลย	- ผู้สิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพที่ไม่สามารถเดินทางมา รับเงินด้วยตนเอง แต่ให้บุคคลอื่น ได้ แต่ให้บุคคลอื่น รับเงินแทน โดยไม่มีเงินมอบอำนาจ เป็นหลักฐานในการรับเงิน - เมื่อพบว่าผู้สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพคนใด ถูกกระงับสิทธิเนื่องจากย้ายที่อยู่ ต้องรีบแจ้งให้ผู้นั้นไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ให้เร็วที่สุด เพื่อรักษาสีทธิในรับเงินเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง	•	ผอ.กองสวัสดิการสังคม และนักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกระงับสิทธิในการรับเงิน เนื่องจากย้ายที่อยู่ โดยไม่ได้ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่					ผอ.กอง สวัสดิการสังคม และนันทพัฒนา ชุมชน

ชื่อผู้รายงาน


(นางสาวสุวงษา สุขกมล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รัษฎาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ 30 กันยายน 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. กิจกรรมงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกเงินการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน e-LAAS มีบัญชีและระบบ เป็นความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเหมาะสมต่องาน - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้องก่อนการตั้งเบิกฎีกา - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าหรือเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารน้อย	- ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องด้วยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกำหนด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมงานด้านการเงิน-บัญชี	- ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญ และเหมาะสม - การจัดทำเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายอาจไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย อาจทำให้ เอกสารล่าช้าและไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์	- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายเงิน - ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี หรือผู้ตรวจหรือ หรือผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้มีอำนาจมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน - ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน	- เจ้าหน้าที่งานการเงิน และบัญชี - ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.งานจัดเก็บรายได้ ๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน น่าเชื่อถือและ เป็นธรรม -เพื่อให้มีการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	<u>ความเสี่ยง</u> - จากการประเมินความเสี่ยง ได้มีการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม จึงต้องควบคุม ต่อไป	-ปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย ระเบียบ ข้อสั่งการหรือ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	-เจ้าหน้าที่หรือ ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการ รับเงินการนำส่ง เงินและการนำ ฝากเงินเป็น ประจำ	-ขาดบุคลากรที่มา รับผิดชอบและ เหมาะสมในงาน ด้านนี้โดยตรง	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษี ให้ชัดเจน -จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จ ตามภารกิจ -อยู่ระหว่างการจัดซื้อข้อมูลออกมาใช้ ซึ่งต้องใช้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความ สามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการ ให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	-กองคลัง -กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- เกิดความสับสนของการเรียกเก็บภาษีแบบใหม่ - การรับเงิน นำส่งเงินรายได้	- ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่จึงทำให้การจัดเก็บภาษีล่าช้า - ไม่ถูกต้องครบถ้วน - ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงินรับเงิน-นำส่งเงินและนำเงินรายได้ฝากธนาคาร	- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้ได้อย่างชัดเจน - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ออกหนังสือติดตาม ทวงถามตามระเบียบฯ กรณีผู้ค้างชำระภาษี - จัดหาบุคลากรที่ชำนาญในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน	- เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ - ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปตามความเหมาะสม และเป็นไปตามข้อ กฎหมาย พ.ร.บ. จัดซื้อ จัดจ้างหรือระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติงาน หลายด้าน อาจจะทำให้เกิด ความบกพร่องต้องงานประจำ ระเบียบหรือข้อบังคับ ข้อสั่งการต่างๆมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน	-ปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย ระเบียบ ข้อสั่งการหรือ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ	-การจัดซื้อจัด จ้างนั้นมีการ เพิ่มความ ละเอียด รอบคอบของ การจัดทำ เอกสารแต่ใน ระดับหนึ่งและ ระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ	-เจ้าหน้าที่พัสดุ ต้องปฏิบัติงานใน ด้านอื่นๆอาจทำให้ งานด้านพัสดุเกิด ความบกพร่องได้ -มีข้อหาหรือ หนังสือสั่งการ ต่างๆออกมาบังคับ ใช้ใหม่อยู่เสมอ -ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ของเจ้าหน้าที่ต่อ งานพัสดุยังมีน้อย	-ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในงานพัสดุชัดเจน -ผู้บังคับบัญชากำกับและติดตาม งานต่างๆ -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาข้อ กฎหมายหรือพระราชบัญญัติฯ ตลอดจนระเบียบฯและหนังสือสั่ง การ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	-เจ้าพนักงานพัสดุ - ผอ.กองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายณัฏพศ์ เสาวโค)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 11 พ.ย. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม โทร.๐ ๔๔๖๖ ๖๑๙๖

ที่ บร ๘๙๐๐๑/ ๒๒๗

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ สำนักปลัด ดำเนินการจัดทำแบบติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อที่จะได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำรายงานใน
ระดับองค์กรเพื่อเสนอผู้บริหารต่อไป นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
เรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายสมเจตน์ สังข์อินทร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

เห็นควรดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสุทัศน์ ลิประโคน)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

- ศ.ร.ท.อ.ร.น.น.

(นางสาวสุวิจนา สุขมงคล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....

อ.ร.ท.อ.ร.น.น.

(นายศราวุธ สุขประโคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสีเหล็ก ตำบลสีเหล็ก
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

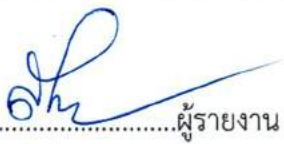
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการโยกย้ายตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความสะดุด ไม่ต่อเนื่อง ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้ ๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากรครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เช่น ปัญหาโรคติดต่อ โควิด -๑๙ เนื่องจากประชาชนยังคงติดเชื้อโควิด-๑๙ การไม่สวมหน้ากากอนามัย และรวมตัวกันที่ชุมชน ไม่ล้างมือด้วยแอลกอฮอล์	ผลการประเมิน -ส่งเสริมบุคลากรที่รับผิดชอบด้านกฎหมาย ให้ได้รับผิดชอบงานด้านน้อยอย่างต่อเนื่อง และหมั่นอบรม/โครงการที่เกี่ยวข้องกับทางด้านกฎหมาย หรือสอบถามกับผู้ที่มีความรู้ด้านกฎหมายเพิ่มเติม -ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อย ครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม -การควบคุมโรคติดต่อโควิด-๑๙ ทำได้ค่อนข้างยาก แต่ต้องอาศัยการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ถึงการป้องกันโรคดังกล่าว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	-การควบคุมหนังสือรับ-ส่งหนังสือได้มีการประชุมเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดเกิดขึ้น มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาว เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายและคดี , ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กร ๒.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย ๒.๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคโควิด-๑๙ และขาดการกระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง ๒.๔) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ ๓.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม ๓.๓) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่พัสดุ กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง -ในภาพรวมงานด้านสารบรรณมีการควบคุมงานด้านสารบรรณเพื่อความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว และมีการประชุมเพื่อแก้ไขปัญหา ตำบล เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆให้ธุรการเป็นผู้ออกเลขส่งพร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้ด้วย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบล สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ สำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ สำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน เอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่า มีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นายสุทัศน์ ลีประโคน)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่.บร. ๘๙๐๐๓/ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (กองช่าง)

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ที่ ๒๑๙/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ
จัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ประจำปี ๒๕๖๕ และให้รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามระเบียบ
กระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้สำนักงานปลัด อบต. ภายในวันที่
๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

บัดนี้ กองช่าง ได้ดำเนินการดังกล่าวแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวเนตนา รัตน์ประโคน)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

ความเห็น..... ไพบูลย์ อภัยวงศ์

(นายวรเศรษฐ์ การเกิด)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น..... จรรยา

(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ความเห็น..... ทราณ

(นายศราวุธ สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

หน่วยงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีภารกิจ ๒ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับคณะชุมชน ๒.งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (๓) ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.สีเลียม www.sileam.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการ ความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสีเลียม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงกิจกรรม ๑ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ งานออกแบบก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ การใช้โปรแกรมประยุกต์ในการเขียนแบบโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน

(นายวรเศรษฐ์ การะเกตุ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ที่ บร ๘๙๐๐๒/..... วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

ตามที่ หน่วยควบคุมภายในแจ้งให้ กองคลังดำเนินการจัดทำแบบติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้ได้ดำเนินการจัดส่งให้สำนักปลัด ในการรวบรวมจัดทำรายงานใน ระดับองค์กรเพื่อเสนอผู้บริหารต่อไป นั้น

กองคลัง ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในดังกล่าว เรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ).....
(นางสาวจุฑามาศ เรืองเดชานนท์)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....
(นายภัทรพงศ์ เสาวโค)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....
(นางสาวสุวิจนา สุขกมล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

(ลงชื่อ).....
(นายศราวุธ สุขประโคน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม

(กองคลัง) องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ตำบลสี่เหลี่ยม
อำเภออำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑ มีการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติราชการยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑งานบริหารทั่วไป ๒ งานบัญชีและการเงิน ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๔.งานจัดเก็บรายได้ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ขาดบุคลากรที่มีเพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ความเชี่ยวชาญของบุคลากรทำงานในแต่ละด้านยังมีน้อย ๓. เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น ระบบไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ปลอดภัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายในโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๑.๒ การบันทึกข้อมูลซื้อขายในระบบ e-GP ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีฯ กรณีมีลูกหนี้ค้างชำระ ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับการชำระภาษีหรือเอกสารต่างๆที่เป็นประโยชน์ ๓.๓.๔ เร่งรัดจัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๕ งานพัสดุ - จัดฝึกอบรมหรือส่งพนักงานเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง - มีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ๓.๓.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น ๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๑.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการดำเนินการกรณีมีลูกหนี้ ๔.๓.๓ การแต่งตั้งตัวแทนชุมชนเป็นคณะกรรมการซื้อจ้างต่างๆ ๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสี่เหลี่ยม ตำบลสี่เหลี่ยม อำเภอประโคนชัย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปริมาณที่เพิ่มมากขึ้น กองคลังยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญต่อการปฏิบัติงานในแต่ละด้านที่เหมาะสม จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายกำหนด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายณัฏพงค์ เสาวโค)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 30 ก.ย. ๖5