



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



รายงานการประเมินผล

การควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
อำเภอบ้านนาสาร จังหวัดสุราษฎร์ธานี

www.permpoontrap.go.th

คำนำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติดังกล่าว คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ จึงจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เล่มนี้ขึ้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ทราบถึงการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เล่มนี้ จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้ในภายหน้าต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

หน้า

การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑).....๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔).....๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕).....๗

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) สำนัก/กอง
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) สำนัก/กอง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านนาสาร

องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของนายอำเภอบ้านนาสาร

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ คำกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ยังพบการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่เป็นระยะ ๆ
- ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง

๑.๒ กิจกรรมงานจัดการขยะมูลฝอย

- ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่ยังคงเพิ่มจำนวนมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- การจัดเก็บขยะมูลฝอยที่ล่าช้า ส่งผลให้เกิดการแพร่กระจายของเชื้อโรคต่าง ๆ

๑.๓ กิจกรรมงานรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

- ระเบียบและแนวทางยังคงไม่มีความแน่นอน เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกิดความลังเลในการตัดสินใจในบางครั้ง

๑.๔ กิจกรรมงานสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่จากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง

๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การมีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ไม่เพียงพอ หากในพื้นที่เกิดภัยธรรมชาติหลายจุดพร้อมกัน การออกปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนอาจทำได้ล่าช้าจนอาจเกิดความเสียหายในวงกว้างได้

๑.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ยังคงพบความผิดพลาดในการจัดทำฎีกาเบิกเงินของหน่วยงานผู้เบิกบ้าง

๑.๗ กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง

- ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานพัสดุมีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง หากเจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ติดตามหรือศึกษาอย่างถี่ถ้วน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๑.๘ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในพื้นที่ที่มีการปรับเปลี่ยนเจ้าของบ่อยครั้ง หากไม่ปรับปรุงข้อมูลเจ้าของทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ให้เป็นปัจจุบัน อาจทำให้รายได้จากการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างลดน้อยลง

๑.๙ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ถึงแม้ว่างานซ่อมแซมไฟฟ้าจะปฏิบัติได้รวดเร็วขึ้น แต่ก็ยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่

๑.๑๐ กิจกรรมงานแบบแผนและก่อสร้างและงานควบคุมอาคาร

- ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรด้านช่างเพิ่มเติมมาปฏิบัติงานได้ จึงยังคงเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานอยู่บ่อยครั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งมาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข หรือส่งเสริมทักษะและความรู้ความสามารถให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขเพื่อให้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ได้ดียิ่งขึ้น

๒.๒ กิจกรรมงานจัดการขยะมูลฝอย

- นอกจากการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอยแล้ว จะต้องปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนเกิดความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยต้นทางด้วย

- ปรับปรุงแผนปฏิบัติงานการเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ที่มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมงานรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

- ติดตามและร่วมประชุมอบรมเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๒.๔ กิจกรรมงานสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง
- ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมทักษะและความรู้ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ

๒.๕ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- รับสมัครและฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ อปพร. รายใหม่เพิ่มเติม พร้อมฝึกอบรมทบทวนความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ อปพร. รายเดิมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความพร้อมในการปฏิบัติภารกิจ

๒.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ให้ความรู้ของหน่วยงานผู้เบิกสอบทานการจัดทำฎีกาเบิกเงินอีกครั้ง พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกเงินด้วย

๒.๗ กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่พัสดุต้องติดตามระเบียบกฎหมายที่ที่ปรับเปลี่ยนใหม่อย่างสม่ำเสมอ ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจอย่างถ่องแท้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

๒.๘ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- จัดเหมาสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ได้ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน สำหรับใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ถูกต้องและครบถ้วน

๒.๙ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ต้องกำหนดตำแหน่งและสรรหาพนักงานขับรถประจำเข้า เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพ รวดเร็วและทันต่อความต้องการของประชาชนมากยิ่งขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมงานแบบแผนและก่อสร้างและงานควบคุมอาคาร.

- ดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านช่างให้ครบตามกรอบอัตรากำลังที่วางไว้
- ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมทักษะและความรู้ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เกิดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ทำให้งานมีมาตรฐาน ถูกต้อง และรวดเร็วมากยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ มีการยึดมั่นในความซื่อตรง ซื่อสัตย์ มีคุณธรรมและจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๒ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและเป็นธรรม
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ส่วนผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบกับความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าวจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ซึ่งทำให้กระบวนการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีการประชาสัมพันธ์กิจกรรมการจัดงานต่างๆ ทางเว็บไซต์ และสื่อออนไลน์</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)	
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ใช้การสื่อสารระบบอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ โทรสาร โทรศัพท์ และสื่อออนไลน์ต่าง ๆ เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ เป็นช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมเพียงพอในการสั่งการและรับข้อมูลทั้งขึ้นและลงระบบทูลเว็ยสื่อสารสองทางทันสถานการณ์ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อสถานการณ์ มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกคราวประชุมประจำเดือน และมีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ คำกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ (โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) , โรคไข้เลือดออก)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความสำคัญและให้ความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สาธารณสุขโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ซึ่งมีความรู้ความสามารถด้านสาธารณสุข ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ ยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอเนื่องจากงบประมาณที่อุดหนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สาธารณสุขโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่มีจำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - ยังพบการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่เป็นระยะ ๆ - ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง 	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งมาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข หรือส่งเสริมทักษะและความรู้ความสามารถให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข เพื่อให้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ได้ดียิ่งขึ้น 	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมงานจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อควบคุมและจัดการขยะมูลฝอยในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยพื้นที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่เพิ่มจำนวนมากขึ้น - การจัดเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย - จัดทำแผนปฏิบัติงานการเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะมูลฝอยและยังพบการทิ้งขยะมูลฝอยทุกประเภทลงในถังขยะ - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้นส่งผลให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่ยังคงเพิ่มจำนวนมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง - การจัดเก็บขยะมูลฝอยที่ล่าช้า ส่งผลให้เกิดการแพร่กระจายของเชื้อโรคต่าง ๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - นอกจากการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอยแล้ว จะต้องปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนเกิดความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยต้นทางด้วย - ปรับปรุงแผนปฏิบัติงานการเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ให้มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น 	สำนักปลัด
<p>๓. กิจกรรมงานรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อช่วยเพิ่มความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ และอำนวยความสะดวกให้ประชาชนได้ดียิ่งขึ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ขั้นตอนมีความยุ่งยากซับซ้อนมากขึ้น - มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติบ่อยเกินไปทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด - ประชาสัมพันธ์ระเบียบต่าง ๆ ให้ผู้นำท้องที่และประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง - มีกลุ่มไลน์สำหรับพูดคุยและช่วยแก้ปัญหาได้ทันที 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบและแนวทางยังคงไม่มีความแน่นอน เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกิดความลังเลในการตัดสินใจในบางครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและร่วมประชุมอบรมเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด 	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. กิจกรรมงานสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- จำนวนบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้</p>	<p>- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ต้องการและขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>- ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ต้องการและขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังแล้ว แต่ยังไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป</p>	<p>- อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่จากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง</p>	<p>- ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>- ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมทักษะและความรู้ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๕. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- สภาพอากาศที่แปรปรวน อาจทำให้พื้นที่เกิดความ เสี่ยงจากภัยธรรมชาติได้ ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ปฏิบัติ หน้าที่ได้ มีไม่เพียงพอหาก ต้องออกปฏิบัติการช่วยเหลือ ประชาชน</p>	<p>- ส่ง บุ ค ล า ก ร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมซ่อม แผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีทักษะและความรู้เตรียม พร้อมกับสถานการณ์ความ เสี่ยงจากภัยธรรมชาติที่อาจ เกิดขึ้นได้ แต่ในการปฏิบัติการ ช่วยเหลือประชาชนอาจมี ประสิทธิภาพน้อย เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ต้องร่วม ปฏิบัติการก็มีไม่เพียงพอ</p>	<p>- การมีบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานและ เจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ไม่ เพียงพอ หากในพื้นที่ เกิดภัยธรรมชาติ หลายจุดพร้อมกัน การออกปฏิบัติการ ช่วยเหลือประชาชน อาจทำได้ล่าช้า จนอาจ เกิดความเสียหายใน วงกว้างได้</p>	<p>- รับสมัครและฝึกอบรม เจ้าหน้าที่ อปพร. รายใหม่ เพิ่มเติม พร้อมฝึกอบรม ทบทวน ความรู้ให้แก่ เจ้าหน้าที่ อปพร. รายเดิม อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มี ความพร้อมในการปฏิบัติ ภารกิจ</p>	<p>สำนักปลัด</p>


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๖. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานรับเงิน-เบิกจ่ายเงิน ให้มีความถูกต้องรวดเร็ว และบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ได้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- เนื่องจากระเบียบและหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง และหน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ศึกษาให้ถี่ถ้วน เป็นเหตุให้จัดทำฎีกาเบิกเงินผิดพลาดบ่อย</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและต้องการเบิกเงินเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลัง มีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>- ประชุมทำความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกให้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างถี่ถ้วนก่อนจัดทำฎีกาเบิกเงิน และให้วางฎีกาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๕ วันทำการ เพื่อให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาเพื่อป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดพลาดได้</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้เข้าใจอย่างถี่ถ้วน ทำให้ความผิดพลาดในการจัดทำฎีกาเบิกเงินลดน้อยลง</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๕ วัน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกา การเบิกจ่ายเงินจึงเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>- ยังคงพบความผิดพลาดในการจัดทำฎีกาเบิกเงินของหน่วยงานผู้เบิกบ้าง</p>	<p>- ให้หัวหน้าของหน่วยงานผู้เบิกสอบถามการจัดทำฎีกาเบิกเงินอีกครั้ง พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกเงินด้วย</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๗. กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้างวัสดุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานการจัดหาพัสดุ และการจำหน่ายทรัพย์สินประจำปีได้ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ค่อยเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ และการจัดซื้อวัสดุส่วนใหญ่จะจัดซื้อในปริมาณน้อยและบ่อยครั้ง - เนื่องเจ้าหน้าที่พัสดุพึ่งบรรจุใหม่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่ายทรัพย์สินประจำปี จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชุมทำความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิก ให้วางแผนการจัดซื้อวัสดุต่าง ๆ เช่น วัสดุสำนักงาน วัสดุคอมพิวเตอร์ ให้จัดซื้อไม่เกินปีละ ๔ ครั้ง และกำชับให้จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุที่วางไว้ - ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุมากขึ้น และมี การจัดซื้อวัสดุในปริมาณมากขึ้นและจำนวนครั้งที่จัดซื้อลดลง - เจ้าหน้าที่พัสดุมีทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง หากเจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ติดตามหรือศึกษาอย่างถี่ถ้วน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุต้องติดตามระเบียบกฎหมายที่ปรับเปลี่ยนใหม่อย่างสม่ำเสมอ ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจอย่างถี่ถ้วน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ 	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๘. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อปรับปรุงข้อมูลเจ้าของทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ตามข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ให้ถูกต้อง และครบถ้วน</p>	<p>- ข้อมูลเจ้าของทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์</p> <p>- เจ้าของทรัพย์สินยังขาดความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จึงทำให้เก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเรื่อง การเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้กับเจ้าของทรัพย์สิน</p> <p>- ติดต่อประสานงานไปยังสำนักงานที่ดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี สาขาบ้านนาสาร เพื่อขอข้อมูลการแบ่งแยกและเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินในพื้นที่ที่ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax)</p>	<p>- การปรับปรุงข้อมูลที่ดินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ทำให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้สามารถเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ถูกต้อง และครบถ้วน</p> <p>- การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเรื่องการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เจ้าของทรัพย์สินเกิดความเข้าใจและเสียภาษีส่งผลให้รายได้จากภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในพื้นที่ที่มีการปรับเปลี่ยนเจ้าของบ่อยครั้ง หากไม่ปรับปรุงข้อมูลเจ้าของทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ให้เป็นปัจจุบัน อาจทำให้รายได้จากการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างลดน้อยลง</p>	<p>- จัดเหมาสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ได้ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน สำหรับใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๙. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ทันต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>- การออกปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าจะต้องอาศัยผู้ปฏิบัติงาน จำนวนอย่างน้อย ๒ คน โดยคนแรกเป็นผู้ควบคุมระบบกระแส และคนที่ ๒ เป็นผู้ซ่อมแซมไฟฟ้า แต่ในการปฏิบัติมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานไฟฟ้าเพียงคนเดียว หากต้องออกปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า จะต้องรอให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางว่างจากภารกิจ และไปช่วยเป็นผู้ควบคุมระบบกระแส ทำให้งานซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าเป็นอย่างมาก</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ด้านช่างโยธามาช่วยปฏิบัติงาน เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>	<p>- การมอบหมายเจ้าหน้าที่ด้านช่างโยธามาช่วยปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าร่วมกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไฟฟ้า อาจทำให้งานซ่อมแซมไฟฟ้า รวดเร็วยิ่งขึ้น แต่ก็ส่งผลกระทบต่อการทำงานของงานโยธาเกิดความล่าช้า เนื่องจากงานโยธาก็มีปริมาณมากเช่นกัน</p>	<p>- ถึงแม้ว่างานซ่อมแซมไฟฟ้าจะปฏิบัติได้รวดเร็วขึ้น แต่ก็ยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- ต้องกำหนดตำแหน่งและสรรหาพนักงานขับรถประจำ เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และทันต่อความต้องการของประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑๐. กิจกรรมงานแบบแผนและ ก่อสร้าง และงานควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานแบบแผนและ ก่อสร้างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ได้มาตรฐานตามหลักวิศวกรรม และถูกต้องตามระเบียบ ตลอดจนได้รับประโยชน์ ตรงตามความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ที่เกิดขึ้น และการรับรองแบบ ต้องขอให้วิศวกรโยธาจาก หน่วยงานอื่นมารับรองให้ ทำให้เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สรรหาบุคลากร ด้านช่างตามกรอบ อัตรากำลังที่วางไว้</p>	<p>- การสรรหาบุคลากรด้าน ช่างตามกรอบอัตรากำลังที่ วางไว้ หากได้บุคลากรเพิ่มขึ้น จะทำให้เกิดการปฏิบัติงานที่ รวดเร็วมากขึ้น และถ้า บุคลากรมีความรู้ความ ชำนาญในตำแหน่ง ก็จะช่วย ให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง</p>	<p>- ยังไม่สามารถ สรรหาบุคลากรด้าน ช่างเพิ่มเติมมาปฏิบัติ งานได้ จึงยังคงเกิด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานอยู่ บ่อยครั้ง</p>	<p>- ดำเนินการสรรหา บุคลากรด้านช่างให้ครบ ตามกรอบอัตรากำลังที่วางไว้ - ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติมทักษะและความรู้ ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ทำให้งานมีมาตรฐาน ถูกต้อง และรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ คำกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

ที่ ๒๐๘ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยมีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการ กำหนดแนวทาง และประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

๒. รวบรวม ประชุมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ จากรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนัก/กอง

๓. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ให้แล้วเสร็จก่อนวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์พิจารณาลงนามและรายงานนายอำเภอ โดยรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘

/ทั้งนี้

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ถึง ณ วันที่ ๑๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายเสกสรรค์ คำกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

ที่ ๒๐๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยมีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว จำเป็นต้องมีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง เพื่อติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ดังนี้

สำนักปลัด

๑. น.ส.พัชรี ชูเพชร	ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. จ.ส.ต.เจษฎา สุวรรณทิพย์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. นางกวิณา พัฒน์มาก	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. น.ส.ธิตติมา คู่มณี	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๕. น.ส.วรัทยา เพ็ชรมี	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๖. น.ส.สุปราณี สอนธนวนิชย์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๗. นางสาวลักษณ พัฒน์แก้ว	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๘. น.ส.จุฑามาศ แก้วหนูนา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

กองคลัง

๑. น.ส.พัชรี ชูเพชร	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. น.ส.ตนิยา สารุ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๓. น.ส.สุติศา วิจิตต์แย้ม	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๔. น.ส.วิลาวรรณ วิเชียรครุฑ	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๕. น.ส.จารุณี บุญถนอม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ/เลขานุการ

/กองช่าง

กองช่าง

- | | | |
|-------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| ๑. นายสายชล พิทักษ์ | นายช่างโยธาชำนาญงาน | ประธานคณะทำงาน |
| | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. น.ส.นันทิยา ทิ่ตช่วย | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะทำงาน |
| ๓. นายประหยัด อิศระสุข | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะทำงาน |
| ๔. น.ส.สิริยา บุญหนุน | พนักงานจ้างทั่วไป | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการทุกสำนัก/กองมีหน้าที่ ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการ กำหนดแนวทาง และประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง
๒. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้แล้วเสร็จก่อนวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ เพื่อพิจารณากลับกรองและสรุปผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเสกสรรค์ คำกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
การจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ สนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของสำนักปลัด มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างส่วนราชการมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ออกเป็น ๗ งาน ซึ่งมีความชัดเจน และสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว
๒. การประเมินความเสี่ยง	
การกำหนดวัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานออกเป็น ๕ กิจกรรมที่สอดคล้องกับบทบาทอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน โดยยึดระเบียบกฎหมายของทางราชการ และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงไว้อย่างเหมาะสม	การประเมินความเสี่ยงของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมมากขึ้น ซึ่งมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมในระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานออกเป็น ๕ กิจกรรม ได้แก่ วัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อย วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม	
กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ การกำหนดโครงสร้างและกำหนดอัตรากำลังของส่วนราชการ การวิเคราะห์งานและปัญหาของงานในส่วนราชการ การกำหนดหน้าที่มอบหมายงานให้บุคลากร การให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมตามบทบาทหน้าที่ การกำหนดมาตรฐานการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	สำนักปลัดมีการกำหนดโครงสร้างและกำหนดอัตรากำลัง มีการวิเคราะห์งานและปัญหาของงาน มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ให้กับบุคลากรภายใน และควบคุมอย่างเคร่งครัดเหมาะสม และมีการติดตามการดำเนินงานระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ทำให้เกิดความผิดพลาดลดลง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ หรือการประชุมซักซ้อมความเข้าใจ ประชุมหารือในการจัดทำโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานหรือการประชุมชี้แจงให้แก่หน่วยงาน ประชาชน ในการประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น การประกาศเสียงตามสาย เว็บไซต์ของหน่วยงาน สื่อออนไลน์	สำนักงานปลัดนาระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ทำให้สามารถสืบค้น และเผยแพร่ข้อมูลได้อย่างครอบคลุม ทำให้มีประสิทธิภาพถูกต้องและรวดเร็ว และทำให้ข้อมูลที่ได้เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อสถานการณ์มากยิ่งขึ้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
การติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอถึงผู้กำกับดูแลโดยตรง เช่น การรายงานผลความก้าวหน้าของโครงการ/กิจกรรม การประเมินผลทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ และเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี	สำนักปลัดได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....



(นางสาวพัชรี ชูเพชร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕


กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวม ผู้บริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร มีโปร่งใส ความซื่อสัตย์ การกำหนดแบ่งงานกันอย่างชัดเจนบุคลากรมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของกองคลังมีความเหมาะสม โดยมีการประเมินระบบควบคุมภายในตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด โดยยังมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ทั้งสภาพภายในและภายนอก
๒. การประเมินความเสี่ยง	
การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างเหมาะสม รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม	
การกำหนดหน้าที่มอบหมายงานภายในตามแบบแผนของทางราชการ ให้ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง มีการตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วน โดยกำหนดให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ มีคำสั่งลงโทษทางวินัยกับผู้ที่กระทำความผิด	กองคลังมีคำสั่งมอบหมายงานและควบคุมอย่างเคร่งครัดเหมาะสม และมีการติดตามการดำเนินงานระหว่างการทำงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ทำให้เกิดความผิดพลาดลดลง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
การปรับปรุงระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อให้สามารถสืบค้นข้อมูลผ่านอินเทอร์เน็ตได้ทันที และสามารถติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารจากระบบการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐ	กองคลังนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ ทำให้สามารถสืบค้นข้อมูลได้อย่างครอบคลุม ทำให้มีประสิทธิภาพถูกต้องและรวดเร็ว และทำให้ข้อมูลที่ได้เป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
การใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการ กองคลังติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานการคลังมีการบันทึกบัญชีและมีการตรวจสอบทุกวัน	กองคลังได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นางสาวพัชรี ชูเพชร)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
การควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของกองช่างมีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของกองช่างปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการและมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
๒. การประเมินความเสี่ยง	
การกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้อง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานทั้งสภาพภายในและภายนอก แต่ยังไม่พบความเสี่ยงด้านงานสาธารณูปโภคที่ยังเป็นจุดอ่อน
๓. กิจกรรมการควบคุม	
การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน ที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของกองช่างถือว่าเหมาะสมพอสมควรและผลการดำเนินงานมีความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และนโยบายที่กำหนดไว้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยมั่นใจได้ว่าจะส่งผลให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เช่น การสำรวจข้อมูลข่าวสารราคากลาง ค่าวัสดุต่างๆ จากระบบอินเทอร์เน็ต การประสานงานภายในและภายนอกผ่านแอปพลิเคชันไลน์	กองช่างนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสมและเกิดความรวดเร็ว ทำให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
การกำหนดวิธีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบนั้นได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขในทันที	กองช่างได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเหมาะสม โดยทุกปีจะนำผลการประเมินรายงานฝ่ายบริหาร

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายสายชล พิทักษ์)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ (โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) , โรคไข้เลือดออก)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความสำคัญและให้ความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สาธารณสุขโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ซึ่งมีความรู้ความสามารถด้านสาธารณสุข ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ ยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอเนื่องจากงบประมาณที่อุดหนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สาธารณสุขโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่มีจำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - ยังพบการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่เป็นระยะ ๆ - ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง 	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งมาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข หรือส่งเสริมทักษะและความรู้ความสามารถให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข เพื่อให้ปฏิบัติงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ได้ดียิ่งขึ้น 	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมงานจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อควบคุมและจัดการขยะมูลฝอยในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยพื้นที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่เพิ่มจำนวนมากขึ้น - การจัดเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย - จัดทำแผนปฏิบัติงานการเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะมูลฝอยและยังพบการทิ้งขยะมูลฝอยทุกประเภทลงในถังขยะ - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้นส่งผลให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่ยังคงเพิ่มจำนวนมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง - การจัดเก็บขยะมูลฝอยที่ล่าช้า ส่งผลให้เกิดการแพร่กระจายของเชื้อโรคต่าง ๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - นอกจากการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอยแล้ว จะต้องปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนเกิดความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยต้นทางด้วย - ปรับปรุงแผนปฏิบัติงานการเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ให้มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น 	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๓. กิจกรรมงานรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อช่วยเพิ่มความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ และอำนวยความสะดวกให้ประชาชนได้ดียิ่งขึ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ขั้นตอนมีความยุ่งยากซับซ้อนมากขึ้น - มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติบ่อยเกินไปทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด - ประชาสัมพันธ์ระเบียบต่าง ๆ ให้ผู้นำท้องที่และประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง - มีกลุ่มไลน์สำหรับพูดคุยและช่วยแก้ปัญหาได้ทันที 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบและแนวทางยังคงไม่มีความแน่นอน เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกิดความลังเลในการตัดสินใจในบางครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - ติดตาม ร่วมประชุมอบรมเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด 	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. กิจกรรมงานสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- จำนวนบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้</p>	<p>- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ต้องการและขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>- ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ต้องการและขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังแล้ว แต่ยังไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป</p>	<p>- อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่จากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง</p>	<p>- ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>- ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมทักษะและความรู้ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- สภาพอากาศที่แปรปรวน อาจทำให้พื้นที่เกิดความ เสี่ยงจากภัยธรรมชาติได้ ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ปฏิบัติ หน้าที่ได้ มีไม่เพียงพอหาก ต้องออกปฏิบัติการช่วยเหลือ ประชาชน	- ส่ง บุ ค ล า ก ร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมซ่อม แผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย อย่างสม่ำเสมอ	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีทักษะและความรู้เตรียม พร้อมกับสถานการณ์ความ เสี่ยงจากภัยธรรมชาติที่อาจ เกิดขึ้นได้ แต่ในการปฏิบัติการ ช่วยเหลือประชาชนอาจมี ประสิทธิภาพน้อย เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ต้องร่วม ปฏิบัติการกิจมีไม่เพียงพอ	- การมีบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานและ เจ้าหน้าที่ อปพร. ที่ไม่ เพียงพอ หากในพื้นที่ เกิดภัยธรรมชาติ หลายจุดพร้อมกัน การออกปฏิบัติการ ช่วยเหลือประชาชน อาจทำได้ล่าช้า จนอาจ เกิดความเสียหายใน วงกว้างได้	- รับสมัครและฝึกอบรม เจ้าหน้าที่ อปพร. รายใหม่ เพิ่มเติม พร้อมฝึกอบรม ทบทวนความรู้ให้แก่ เจ้าหน้าที่ อปพร. รายเดิม อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มี ความพร้อมในการปฏิบัติ ภารกิจ	สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....


(นางสาวพัชรี ชูเพชร)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานรับเงิน-เบิกจ่ายเงินให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว และบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ได้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- เนื่องจากระเบียบและหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้งและหน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ศึกษาให้ถี่ถ้วน เป็นเหตุให้จัดทำฎีกาเบิกเงินผิดพลาดบ่อย</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและต้องการเบิกเงินเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>- ประชุมทำความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกให้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างถี่ถ้วน ก่อนจัดทำฎีกาเบิกเงิน และให้วางฎีกาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๕ วันทำการ เพื่อให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาเพื่อป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดพลาดได้</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้เข้าใจอย่างถี่ถ้วน ทำให้ความผิดพลาดในการจัดทำฎีกาเบิกเงินลดน้อยลง</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๕ วัน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาการเบิกจ่ายเงินจึงเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>- ยังคงพบความผิดพลาดในการจัดทำฎีกาเบิกเงินของหน่วยงานผู้เบิกบ้าง</p>	<p>- ให้หัวหน้าของหน่วยงานผู้เบิกสอบถามการจัดทำฎีกาเบิกเงินอีกครั้ง พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกเงินด้วย</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานการจัดหาพัสดุ และการจำหน่ายทรัพย์สินประจำปีได้ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ค่อยเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ และการจัดซื้อวัสดุส่วนใหญ่จะจัดซื้อในปริมาณน้อยและบ่อยครั้ง - เนื่องเจ้าหน้าที่พัสดุพึ่งบรรจุใหม่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่ายทรัพย์สินประจำปี จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชุมทำความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิก ให้วางแผนการจัดซื้อวัสดุต่าง ๆ เช่น วัสดุสำนักงาน วัสดุคอมพิวเตอร์ ให้จัดซื้อไม่เกินปีละ ๔ ครั้ง และกำชับให้จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุที่วางไว้ - ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุมากขึ้น และมี การจัดซื้อวัสดุในปริมาณมากขึ้นและจำนวนครั้งที่จัดซื้อลดลง - เจ้าหน้าที่พัสดุมีทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง หากเจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ติดตามหรือศึกษาอย่างถี่ถ้วน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุต้องติดตามระเบียบกฎหมายที่ปรับเปลี่ยนใหม่อย่างสม่ำเสมอ ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจอย่างถี่ถ้วน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ 	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓. กิจกรรมงานพัฒนารายได้วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อปรับปรุงข้อมูลเจ้าของทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ตามข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ให้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>- ข้อมูลเจ้าของทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์</p> <p>- เจ้าของทรัพย์สินยังขาดความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จึงทำให้เก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเรื่อง การเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้กับเจ้าของทรัพย์สิน</p> <p>- ติดต่อประสานงานไปยังสำนักงานที่ดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี สาขาบ้านนาสาร เพื่อขอข้อมูลการแบ่งแยกและเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินในพื้นที่ที่ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax)</p>	<p>- การปรับปรุงข้อมูลที่ดินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ทำให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้สามารถเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>- การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเรื่องการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทำให้เจ้าของทรัพย์สินเกิดความเข้าใจและเสียภาษีส่งผลให้รายได้จากภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในพื้นที่ที่มีการปรับเปลี่ยนเจ้าของบ่อยครั้ง หากไม่ปรับปรุงข้อมูลเจ้าของทรัพย์สินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (L-tax) ให้เป็นปัจจุบัน อาจทำให้รายได้จากการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างลดน้อยลง</p>	<p>- จ้างเหมาสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ได้ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน สำหรับใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ).....

(นางสาวพัชรี ชูเพชร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. กิจกรรมงานแบบแผนและ ก่อสร้าง และงานควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานแบบแผนและ ก่อสร้างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ได้มาตรฐานตามหลักวิศวกรรม และถูกต้องตามระเบียบ ตลอดจนได้รับประโยชน์ ตรงตามความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ที่เกิดขึ้น และการรับรองแบบ ต้องขอให้วิศวกรโยธาจาก หน่วยงานอื่นมารับรองให้ ทำให้เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สรรหาบุคลากร ด้านช่างตามกรอบ อัตรากำลังที่วางไว้</p>	<p>- การสรรหาบุคลากรด้าน ช่างตามกรอบอัตรากำลังที่ วางไว้ หากได้บุคลากรเพิ่มขึ้น จะทำให้เกิดการปฏิบัติงานที่ รวดเร็วมากขึ้น และถ้า บุคลากรมีความรู้ความ ชำนาญในตำแหน่ง ก็จะช่วย ให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง</p>	<p>- ยังไม่สามารถ สรรหาบุคลากรด้าน ช่างมาปฏิบัติงานได้ จึงยังคงเกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงาน อยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>- ดำเนินการสรรหา บุคลากรด้านช่างให้ครบ ตามกรอบอัตรากำลังที่วางไว้ - ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติมทักษะและความรู้ ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ทำให้งานมีมาตรฐาน ถูกต้อง และรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ทันต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>- การออกปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าจะต้องอาศัยผู้ปฏิบัติงาน จำนวนอย่างน้อย ๒ คน โดยคนแรกเป็นผู้ควบคุมระบบกระแส และคนที่ ๒ เป็นผู้ซ่อมแซมไฟฟ้า แต่ในการปฏิบัติมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานไฟฟ้าเพียงคนเดียว หากต้องออกปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า จะต้องรอให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางว่างจากภารกิจ และไปช่วยเป็นผู้ควบคุมระบบกระแส ทำให้งานซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าเป็นอย่างมาก</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ด้านช่างโยธามาช่วยปฏิบัติงาน เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>	<p>- การมอบหมายเจ้าหน้าที่ด้านช่างโยธามาช่วยปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าร่วมกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไฟฟ้า อาจทำให้งานซ่อมแซมไฟฟ้า รวดเร็วยิ่งขึ้น แต่ก็ส่งผลกระทบต่อการทำงานของงานโยธาเกิดความล่าช้า เนื่องจากงานโยธาก็มีปริมาณมากเช่นกัน</p>	<p>- ถึงแม้ว่างานซ่อมแซมไฟฟ้าจะปฏิบัติได้รวดเร็วขึ้น แต่ก็ยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- ต้องกำหนดตำแหน่งและสรรหาพนักงานขับรถประจำ เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และทันต่อความต้องการของประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

(ลงชื่อ).....

(นายสายชล พิทักษ์)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕