

การจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของกระทรวงการคลัง



องค์การบริหารส่วนตำบลมะขามเตี้ย
อำเภอตำบลมะขามเตี้ย จังหวัดกาญจนบุรี

ระดับหน่วยงานรัฐ

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอด้านมะขามเตี้ย

องค์การบริหารส่วนตำบลด้านมะขามเตี้ย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลด้านมะขามเตี้ยกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลด้านมะขามเตี้ยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอด้านมะขามเตี้ย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม การบริหารงานบุคคล ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานหลายอัตรา โดยอ้างอิงจากแผนอัตรากำล้าง เช่น ผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย นักวิชาการเงินและบัญชี เป็นต้น

๑.๒ กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan บุคลากรปฏิบัติงานไม่ทัน โดยเฉพาะการบันทึกข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ไม่สามารถดึงข้อมูลมาใช้ในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบ eMENSER

๑.๓ กิจกรรม การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากอุปสรรคในการประสานงานระหว่าง อบต. และเกษตรอำเภอ เกี่ยวกับงบประมาณในการช่วยเหลือ และขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๑.๔ กิจกรรม การตรวจสอบภายใน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๑.๕ กิจกรรม การบริหารจัดการขยะ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะให้เหมาะสมในเขตพื้นที่

๑.๖ กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการสำรวจข้อมูลและนำเทคโนโลยีมาใช้ในการทำงาน อีกทั้งการประสานความร่วมมือกับผู้นำหมู่บ้านและประชาชน

๑.๗ กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดบุคลากรปฏิบัติงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งข้าราชการในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

๑) ขอรับการโอน (ย้าย) จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หลังจากตำแหน่งว่างเกิน ๑ ปี

๒) ประชาสัมพันธ์การประกาศรับโอน (ย้าย) นับจากวันที่ตำแหน่งว่างภายในเวลา ๑ ปี

๒.๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan

๑) ประชุมชี้แจงการแบ่งงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน คือนักวิเคราะห์นโยบายและแผน และกองคลัง

๒) ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลและตรวจสอบการทำงาน

๒.๓ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย

๑) ให้ผู้บังคับบัญชากำกับผู้ปฏิบัติงานในการประสานกับเกษตรอำเภอในการให้ความช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่โดยเร็ว

๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม เพื่อเพิ่มความรู้ในงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑) ขอเปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยตรง

๒.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

๑) ศึกษาข้อมูลจากหน่วยงานที่มีการดำเนินการอยู่แล้ว

๒) อบรมเพิ่มความรู้ เพื่อเตรียมความพร้อมในการบริหารจัดการขยะตามร่างข้อบัญญัติฯ ที่จะประกาศใช้ในอนาคต

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

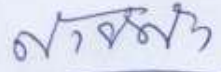
๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓) ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติงาน และรายงานเป็นระยะ

๒.๗ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

- ๑) รับโอนบุคลากรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ๒) ให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
- ๓) ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน และ

ประชุมชี้แจงภายในกอง



(นางสาริสา แก้วเพชร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลมะขามเตี้ย

วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย ประกอบด้วย</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตาม การตรวจสอบ และการประเมินผลจากภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการจัดทำประมวลจริยธรรมของข้าราชการและพนักงาน การกำหนดบทลงโทษ ตลอดจนมีการจัดทำบันทึกข้อตกลงในการปฏิบัติงานร่วมกัน</p> <p>๑.๓ โครงสร้างองค์กร มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ตลอดจนมีการจัดทำแผนภูมิแสดงสายการบังคับบัญชาและแจ้งให้พนักงานทราบ</p> <p>๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรอย่างเหมาะสม และมีการแจ้งให้พนักงานทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน และการปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดฯ ในภาพรวมมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๑. ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชามีทัศนคติที่ดี และยอมรับความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของบุคลากร เช่น การจัดประชุมประจำเดือน</p> <p>๒. มีการจัดทำประมวลจริยธรรมข้าราชการและพนักงาน ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติด้วยความถูกต้อง ซื่อสัตย์และมีจริยธรรมต่อผู้รับบริการอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม</p> <p>๓. มีการจัดโครงสร้างองค์กร และสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และมีการแจ้งเวียนให้บุคลากร ทราบ</p> <p>๔. มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน และแจ้งให้พนักงานทราบเป็นคำสั่งให้ถือปฏิบัติ</p> <p>๕. มีการแต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลงานด้านต่าง ๆ เช่น ผลการดำเนินโครงการและมีการ จัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีวัตถุประสงค์เพื่อทราบว่าการประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานชัดเจนและวัดผลได้ ตลอดจนมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนร่วม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>มีปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยทั้งภายในและ เช่น การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการทำงาน การมอบหมายงานและการใช้กำลังคนอย่างเต็มประสิทธิภาพ</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงโดยคำนึงถึงโอกาส ผลกระทบ และความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงขึ้น</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงขึ้น</p> <p>บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย ได้วิเคราะห์และประเมินระบบควบคุมภายใน ด้านการประเมินความเสี่ยง พบว่า</p> <p>๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการประเมินงาน มีการประชุมชี้แจงนโยบายการจัดทำระบบควบคุมภายใน การให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>๒. มีการประชุม กำหนดแนวทางทำงานประจำและโครงการต่าง ๆ ที่ดำเนินการ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในองค์กร พบว่า จำเป็นต้องมีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. การประเมินความเสี่ยง ได้พิจารณาจากความสำคัญของงาน ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตามลำดับ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายได้</p> <p>๕. บุคลากรในสังกัด มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน ร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน ส่งผลให้มีการทำงานที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพหรือไม่</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ควรมีการกำหนดกิจกรรม และวัตถุประสงค์ที่ต้องควบคุม เพื่อให้การติดตามและประเมินผลทำได้ชัดเจนและสะดวก งานหรือกิจกรรมที่ต้องควบคุมควรเป็นงานที่เสี่ยง ที่ผิดพลาดแล้วก่อให้เกิดความเสียหายได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุม ควรให้บุคลากรทุกคนได้ตระหนักและร่วมกันดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญคืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดผู้รับผิดชอบและแนวทางการปฏิบัติให้ชัดเจน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินการขององค์กรเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ ครม. โดยผู้บังคับบัญชามีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานขององค์กร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดฯ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ขาดบุคลากรปฏิบัติงานตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี หลายอัตรา ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan เนื่องจากบุคลากรปฏิบัติงานไม่ทันเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ระบบ eMENSOCR ไม่สามารถใช้ในการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างแท้จริง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยขาดการประสานการทำงานระหว่าง อบต. กับ เกษตรอำเภอ และขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p> <p>๔. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการดำเนินงาน ควรมีการเปิดกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๕. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ ควรเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงาน ศึกษากระบวนการและขั้นตอนในการบริหารจัดการขยะ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. งานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในการใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการสำรวจและจัดเก็บข้อมูลเพื่อความถูกต้องและแม่นยำ อีกทั้งปัญหาเรื่องการครอบครองเอกสารสิทธิ์ ซึ่งที่ดินส่วนใหญ่ยังเป็น สปก. ภบท. เป็นต้น</p>

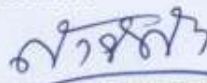
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้งานล่าช้า</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน จะต้อง มีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ซึ่งจะต้องคำนึง ถึงความเหมาะสมในงานและความถูกต้องของผู้ใช้</p> <p>๔.๑ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ มติ ครม. และ มติ ก.อบต. มีการจัดเก็บข้อมูล</p> <p>๔.๒ การจัดเก็บข้อมูลที่จำเป็น จัดเก็บไว้เป็นหมวดหมู่ สะดวกในการค้นหา</p> <p>๔.๓ มีการรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔.๔ มีระบบการติดต่อสื่อสารอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๕ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคน ทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p> <p>๔.๖ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ความคิดเห็นในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร เพื่อพัฒนาองค์กรให้ดีขึ้น</p> <p>๔.๗ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจาก ภายนอก เช่น ประชาชน และมีช่องทางที่หลากหลาย ให้ประชาชนแสดงความคิดเห็น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย ได้ วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในในการดำเนินการ ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่าได้มีการควบคุม ภายในและปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ได้มีการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับ มติ ก.อบต. มติ ครม. ตลอดจนระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน โดยให้ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัดเพื่อลดความผิดพลาด</p> <p>๒. ได้มีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่ และ ให้บุคลากรที่รับผิดชอบงานนั้น ๆ รับผิดชอบและปฏิบัติ งานด้วยความถูกต้อง</p> <p>๓. การรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทุกระดับทราบนั้น บางครั้งในกรณีเร่งด่วนอาจรายงานเป็นลายลักษณ์ อักษรไม่ทัน ให้รายงานด้วยวาจาก่อน เมื่อได้รับ อนุญาตดำเนินการแล้ว หลังจากเสร็จสิ้นให้รายงาน เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยเร็ว</p> <p>๔. มีระบบติดต่อสื่อสารที่สะดวก เพียงพอ และ เชื่อถือได้ เช่น หนังสือเวียน / โทรศัพท์ / โทรสาร / e-mail / Line / Facebook เป็นต้น</p> <p>๕. มีการประชุมพนักงาน ชี้แจงบทบาทหน้าที่ ชักจูงทำความเข้าใจการดำเนินงานและกิจกรรม โครงการต่าง ๆ เพื่อควบคุมและลดความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	๖. ในการประชุมประจำเดือน ได้เปิดโอกาสให้พนักงานได้เสนอความคิดเห็นและแนวทางการปรับปรุงการทำงานให้ดีขึ้น ๗. มีการดำเนินการตาม พรบ. ข้อมูลข่าวสารทางราชการผ่านทางเว็บไซต์ และมีช่องทางรับฟังความเห็น
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ๕.๒ มีการประเมินจุดอ่อนของงานเป็นประจำทุกปีหลังจากสิ้นปีงบประมาณ	๑. ผู้ที่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ได้ดำเนินการปฏิบัติงานตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีและแล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเดี่ยว ทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้งานมีประสิทธิภาพ แต่พบว่ายังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น คือ (๑) กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (๒) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan (๓) กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย (๔) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน (๕) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ (๖) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๗) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ จึงกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงในจุดดังกล่าว และมีความเป็นไปได้ในจุดดังกล่าว และมีความเป็นไปได้ในการนำมาถือปฏิบัติเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสาวริสา แก้วเพชร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเดี่ยว
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านมะขามเตี้ย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานบุคคล กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด	๑. กฎหมาย และระเบียบ มีการเปลี่ยนแปลงตลอด เวลาทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความล่าช้า	- ให้หัวหน้ากำกับให้ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ระเบียบฯ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นทุก เดือน ๒. แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมทุกครั้ง - ให้บุคลากรตรวจ สอบหนังสือกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นทางเว็บไซต์ทุกวัน - หน่วยงานยังขาด บุคลากรปฏิบัติ	- ไม่มี - ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งว่างหลายอัตรา	- ๑. ขอรับการโอน (ย้าย) จาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. ประกาศสรรหาบุคลากร มาปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่ขาด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานนโยบายและแผน</p> <p>- กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ถูกต้อง และนำไปปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>- เพื่อลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน โดยสามารถนำข้อมูลจากระบบมาใช้เสนอผู้บริหารท้องถิ่นได้</p>	<p>๑. การรายงานใน eMENSQR ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การบันทึกโครงการในระบบ e-plan กับ e-laas ไม่ตรงกัน ทำให้การรายงานใน eMENSQR ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. มีบุคลากรปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชุมชี้แจงแต่ละกองให้ตรวจสอบโครงการที่เสนอของบประมาณให้ตรงกับแผนฯ</p>	<p>๑. บุคลากรปฏิบัติงานไม่ทันตามกำหนด เพราะมีภาระงานมาก</p> <p>๒. ขาดการประสานการทำงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>๑. บุคลากรทำงานไม่ทัน</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูลต้องใช้ข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างจากกองคลัง</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงการแบ่งงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องบันทึกข้อมูล (นักวิเคราะห์ , กองคลัง)</p> <p>๒. ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลและตรวจสอบการทำงาน</p>	<p>สำนักปลัด กองคลัง</p>
<p>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- กิจกรรม การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วถึง</p>	<p>๑. การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเกิดความล่าช้า เนื่องจากต้องประสานกับเกษตรอำเภอ</p> <p>๒. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่</p>	<p>๑. ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประสานความช่วยเหลือระหว่างอำเภอและ อบต. เกิดความล่าช้า</p> <p>๒. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีเป็นจำนวนมาก</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันฯ เนื่องจากโอนย้ายไปที่อื่น</p> <p>๒. การประสานความช่วยเหลือยังล่าช้า</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชากำชับผู้ปฏิบัติงานในการประสานเกษตรอำเภอในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาอบรม/ประชุม เพื่อเพิ่มความรู้</p>	<p>สำนักปลัด กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ได้อย่างถูกต้อง		๓.ก่อนการเบิกจ่ายมี เจ้าหน้าที่ตรวจเอกสาร ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง				
๔. การควบคุมภายใน กิจกรรม การตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด	๑. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งคณะกรรมการ ควบคุมภายในจาก บุคลากรภายในสำนัก/ กอง - จัดทำแผนการควบคุม ภายใน - ปฏิบัติงานตามแผน การตรวจสอบภายใน ในเวลาที่กำหนด พร้อม รายงานให้อำเภอรอบ	- หัวหน้าสำนัก/กอง จัดทำรายงานการ ควบคุมภายในเสนอ ผู้บริหาร - ผู้บริหารรายงาน ผลการตรวจสอบ ภายในให้ผู้กำกับดูแล ทราบภายในเวลาที่ กำหนด	๑. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน	๑. ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. งานสาธารณสุข</p> <p>กิจกรรม การบริหารจัดการ ขยะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะ</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการ บริหารจัดการขยะ</p>	<p>๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้า ร่วมประชุม/อบรม เพื่อ เพิ่มความรู้เกี่ยวกับการ บริหารจัดการขยะให้ เหมาะสมในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. ประเมินความรู้ ที่ได้จากการเข้าร่วม ประชุม/อบรม</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความเข้าใจในการ บริหารจัดการขยะ ให้เหมาะสมในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. ศึกษาข้อมูลจากหน่วยงาน ที่มีการดำเนินการอยู่แล้ว ๒. อบรมเพิ่มความรู้ เพื่อ เตรียมความพร้อมในการ บริหารจัดการขยะตามร่าง ข้อบัญญัติฯ ที่จะประกาศใช้ ในอนาคต</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การออกสำรวจข้อมูล ภาคสนามครบถ้วน ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และการนำเทคโนโลยีมาใช้ ในการจัดเก็บข้อมูล</p>	<p>๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายรองรับการ ดำเนินงานในข้อบัญญัติ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>- จัดทำแผนการ จัดเก็บรายได้ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางใน จัดเก็บรายได้ประจำปี</p>	<p>๑. ข้อมูลที่ดินในเขต รับผิดชอบของ อบต. ส่วนใหญ่เอกสารสิทธิ์ ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การบันทึกข้อมูล จากระบบฯ ยังไม่ สามารถเรียกใช้งาน</p>	<p>๑. ตรวจสอบข้อมูลที่ดินใน เขตพื้นที่ อบต. กับหน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้องและผู้นำหมู่บ้าน ๒. ส่งบุคลากรหรือผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีของ อบต. มีประสิทธิภาพ				ได้จริง ๓. ต้องใช้บุคลากรที่ มีความรู้ความสามารถ หลากหลายสาขา ไม่เพียงพอ ๔. ยังไม่สามารถระบุ ขอบเขตที่ดินได้ทั้งหมด	๓. ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล การปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และรายงานผลให้ ทราบเป็นระยะ	
กองช่าง ๑. งานก่อสร้าง กิจกรรม งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานก่อสร้างของ อบต. เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	- ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานตามตำแหน่งใน แผนอัตรากำลัง - บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบงานด้าน การก่อสร้าง	๑. ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการศึกษาอบรม โครงการ ๒. ศึกษากฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความ ถูกต้องในการปฏิบัติงาน	- ประเมินความรู้ ของบุคลากรผู้ปฏิบัติ งานอย่างต่อเนื่อง	- ขาดบุคลากร/ ข้าราชการตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งดำเนินงาน ก่อสร้าง	- รับโอน/บรรจุ บุคลากร ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน - ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของตนเอง ความต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง						

ลายมือชื่อ สาวะสว

(นางสาวริสา แก้วเพชร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะขามเดี่ยว

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔