

-สำเนาฉบับ-

ที่ สฎ ๘๒๖๐๑/พ/๓๔

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
๑๑/๑ หมู่ที่ ๒ ต.ท่าสะท้อน อ.พุนพิน
จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๘๔๑๓๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอพุนพิน

อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑
๓. หนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการ
คลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด
๕. หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
(แบบ วค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๖. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
(แบบ วค.๒) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ต้องดำเนินการจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐
กันยายนพ.ศ.๒๕๖๖ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม
ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่ง
ให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชิตติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน



สิ่งที่ส่งมาด้วย Word



สิ่งที่ส่งมาด้วย PDF

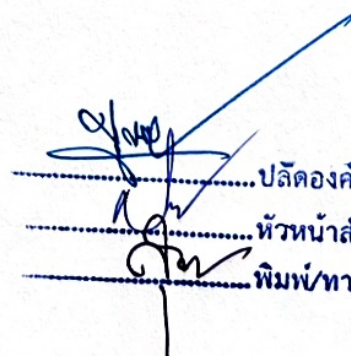
สำนักปลัด

โทร. ๐-๗๗๓๘-๐๖๕๐ ต่อ ๑๐๑,๑๐๒

โทรสาร ๐-๗๗๓๘-๐๖๕๐ ต่อ ๑๐๘

<http://www.tasaton.go.th>

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”


..... ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
..... หัวหน้าสำนักงานปลัด
..... พิมพ์ทาน

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพุนพิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพุนพิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาและไม่รู้ถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการประชาคมโดยความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำ

- ในแต่ละปีมีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งตลอดปีงบประมาณ ทำให้งบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- การตั้งงบประมาณอาศัยสถิติรับ-รายจ่าย ของปีที่ล่วงมา เมื่อเวลาเปลี่ยนไป ความต้องการ / ความจำเป็นในการใช้งบประมาณอาจเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงหลายครั้ง

๑.๓ การนำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

- การนำเข้าข้อมูลในระบบ e-plan ด้านการวางแผนบางครั้งยังมีความคลาดเคลื่อน

๑.๔ การบริหารงานบุคคล

- ระเบียบหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

- นักทรัพยากรบุคคลได้แจ้งให้พนักงานที่จะดำเนินการเลื่อนระดับทราบ แต่เอกสารประกอบผลงานล่าช้าทำให้เกิดความผิดพลาด

๑.๕ การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ธุรการไม่ได้ปฏิบัติตามขั้นตอน อาทิ จอห์นเลขคำสั่งไว้แต่ไม่นำคำสั่งมามอบให้ธุรการกลางไว้ และไม่ได้นำมาติดที่ทะเบียนคุม

- เอกสารเดิมที่เกินระยะเวลาจัดเก็บตามระเบียบงานสารบรรณไม่ได้ถูกทำลาย

- สัญญาณอินเตอร์เน็ตไม่เสถียรทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง

๑.๖ การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

- ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์

- ประชาชนไม่สามารถรับรู้ข่าวสารได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากสภาพพื้นที่บางแห่งมีที่อยู่

อาศัยห่างไกลชุมชน

๑.๗ การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ

- โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดูเนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่างเคร่งครัด

- บุคลากรด้านสาธารณสุขที่มีความเชี่ยวชาญด้านการควบคุมโรคจำนวนไม่เพียงพอ

๑.๘ การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือไม่ตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นยังมองว่าเป็น

ปัญหาที่ไกลตัว

- จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็ว

- นโยบายยังไม่ชัดเจนว่าอยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานใด

๑.๙ งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อนหลายขั้นตอน ฝ่ายบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงก่อให้เกิดความล่าช้าและการวิเคราะห์ฝั่งบัญชียังไม่แม่นยำข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า

- หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่ายทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่นยกเลิกฎีกาส่งผลให้การทำงานล่าช้า

๑.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

- ทะเบียนทรัพย์สินไม่ได้คุมให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนทุกรายการ

- หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎกระทรวง

กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่รัฐต้องส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างผิดวัตถุประสงค์

๑.๑๑ งานจัดเก็บรายได้

- ในเขตตำบลท่าสะท้อนมีการซื้อขายเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีล่าช้าบางรายไม่สามารถติดต่อได้ทำให้มีผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน

- เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามค่านวนการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตาม

พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ

๑.๑๒ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๑.๑๓ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง
- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คนทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

๑.๑๔ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์
- เจ้าหน้าที่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

๑.๑๕ กิจกรรมงานผังเมือง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการอนุญาตก่อสร้างอาคาร
- การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๑.๑๖ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาว

- แผนการตรวจสอบครอบคลุมกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง ปานกลาง ในบางกิจกรรม

๑.๑๗ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติตรวจสอบมีความล่าช้าในการรายงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๑.๑๘ การติดตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

- หน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในส่วนที่เป็นสาระสำคัญแล้วแต่ยังไม่ปรากฏเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำแผนการดำเนินการไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอน
- มีการทบทวนเป้าหมายให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
- ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผน
- ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาและอุปสรรค และข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ศึกษา ติดตามระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
- ตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังเพื่อเป็นแนวทางในการจัดตั้งงบประมาณ

๒.๓ การนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

- ให้ติดตามประเมินผลการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุงแก้ไข

- จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจและแจ้งให้หน่วยงานต่าง ๆ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดและเพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจตรงกัน และให้ทุกหน่วยงานตรวจสอบการขอตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ทำบันทึกแจ้งทุกส่วนตรวจสอบรายละเอียดในแผนการดำเนินงานและจัดส่งข้อมูลตามระยะเวลาที่กำหนด

๒.๔ การบริหารงานบุคคล

- จัดทำโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้องและต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน
- จัดกิจกรรมและเปลี่ยนความคิดเห็น สันทนาการ เพื่อละลายพฤติกรรมและหัวขอนที่สวมใส่ในการปฏิบัติงานจะได้รวมเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน

- ผู้บังคับบัญชาต้องกำชับ ควบคุมและให้คำปรึกษาคำเสนอแนะในข้อสงสัย

๒.๕ การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- จัดให้มีการติดตามสำเนาหนังสือมาเก็บไว้ที่ระบบงานสารบรรณกลาง/ตรวจสอบปัญหาในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม และให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาคู่มือทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์และนำมาปฏิบัติงาน

๒.๖ การสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ

- ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง
- การตรวจเช็คจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือนและประสานงานกับผู้ใหญ่บ้านเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายทั้งกรณีเสียชีวิตและย้ายที่อยู่หรือจ่ายเงินซ้ำซ้อน

๒.๗ การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ

- จัดโครงการประกวดชุมชนและโรงเรียนปลอดลูกน้ำยุงลายเพื่อให้ประชาชนและนักเรียนมีส่วนร่วมในการดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคต่าง ๆ ตามฤดูกาลและที่อุบัติขึ้นใหม่ที่รวดเร็วทันต่อสถานการณ์ของโรคแก่ประชาชนในพื้นที่

- มีการประชุมเตรียมความพร้อมในการป้องกันโรคไข้เลือดออกร่วมกับเครือข่ายทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง

- จัดเตรียมวัสดุ/อุปกรณ์ใช้การควบคุมป้องกันโรคให้เพียงพอและพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

- สำรองและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทุกเดือน

๒.๘ การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขมารับวัคซีนให้ครบทุกตัว
- ออกสำรวจจำนวนสุนัขที่มีอยู่จริงในพื้นที่และเป็นปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา

๒.๙ งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑

- ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทางการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๐๖๒ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑๑ งานจัดเก็บรายได้

- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป

- มีการจำหน่ายลูกหนี้ภาษีค้างชำระเกินกว่า ๑๐ ปี ตัดออกจากบัญชีลูกหนี้ตามระเบียบฯ
- ประสานงานกับบุคลากรเพื่อสรรหาตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลังที่มี

๒.๑๒ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๑๓ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๑๔ กิจกรรมงานสาธารณสุขปโค

- ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต.

จังหวัดสุราษฎร์ธานี

- ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณสุขปโคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยผ่านที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค เป็นต้น

๒.๑๕ กิจกรรมงานผังเมือง

- ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต.

จังหวัดสุราษฎร์ธานี

- ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้

ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

๒.๑๖ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีและแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว

- ร่วมหารือกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเพื่อรับทราบข้อมูลหรือนโยบายความเสี่ยงเพิ่มเติม
- นำข้อมูลการตรวจสอบจากปีงบประมาณที่แล้วมาเป็นแนวทางในการวางแผน

๒.๑๗ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ร่วมหารือกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเพื่อรับทราบข้อมูลหรือนโยบายความเสี่ยงเพิ่มเติม
- การบริหารทรัพยากรคน เวลา และงบประมาณให้สอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่อย่าง

จำกัด

- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นและคู่มือการบริการให้คำปรึกษา

๒.๑๘ การติดตามผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

- จัดทำแบบฟอร์มรายงานผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบแจ้งเวียนให้หน่วยรับ

ตรวจ

- จัดทำทะเบียนคุมระยะเวลาตั้งแต่เริ่มปฏิบัติการตรวจสอบจนถึงขั้นตอนการติดตามผล

การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

- ให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในประเด็นที่ได้ให้ข้อเสนอแนะ

(ลงชื่อ).....

(นายจิตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าสะทอน

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๔
ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรที่มีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการให้บุคลากรในหน่วยงานดำเนินตามค่านิยมและอัตลักษณ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์ รับผิดชอบ สามัคคีและมีจิตบริการ และผู้บริหารได้ประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดีอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตนตามแบบอย่างที่ดี มีความเสียสละ รับผิดชอบต่อการทำงาน มีความรักสามัคคีในองค์กร - ผู้บริหารของหน่วยงานและหัวหน้าสำนัก/กอง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน โดยจะมีมีการรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับชั้นเหนือกว่าได้รับทราบเป็นระยะ ๆ - องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน และทุกตำแหน่งงานมี คำอธิบายลักษณะงาน (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และนอกเหนือจากการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมยังจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงาน - มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนทำให้สามารถดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน - มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ตรงตามความรู้ความสามารถของบุคลากร และมีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจนบุคลากรแต่ละคนทราบบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบรวมทั้งตระหนักถึงหน้าที่ที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและถ่ายทอดตัวชี้วัดทั้งในระดับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณภาพเข้ามาปฏิบัติงานและกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนตำแหน่ง อัตราเงินเดือน และการโยกย้ายตามหลักเกณฑ์ที่ ก.อบต. กำหนดและบุคลากรในหน่วยงานมีเพียงพอกับปริมาณงานตลอดจนมีการส่งบุคลากรทุกคนเข้ารับการอบรมตามภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ และนำผลการปฏิบัติงานและพฤติกรรมการทำงานมาประกอบในการเลื่อนเงินเดือน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม สามารถวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ แต่ควรเพิ่มโอกาสให้บุคลากรร่วมกันดำเนินการวิเคราะห์ถึงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ซึ่งมีการระบุเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - ผู้บริหารมอบหมายให้หัวหน้าสำนัก/กอง เป็นผู้กำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานให้บุคลากรในแต่ละงาน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการเกิดทุจริตในการปฏิบัติงาน - มีการประเมินความเปลี่ยนแปลง เช่น การโยกย้าย การเลื่อนตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานว่าจะมีผลกระทบต่อการทำงานในแต่ละกิจกรรมตามภารกิจของงาน บางงานจึงกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ทำให้สามารถทำงานทดแทนกันได้หากเกิดความเปลี่ยนแปลง <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกประเด็น ดังนี้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือประเมินผลทั้ง ๒ วิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น โดยมีคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ การมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ราชการเป็นลายลักษณ์อักษร - ยังขาดการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี - มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีสารสนเทศที่สนับสนุนการทำงาน เช่น ข้อมูลด้านการเบิกจ่าย การจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือเวียน หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติ คู่มือการดำเนินงาน เป็นต้น สามารถค้นหาและนำมาสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีการสื่อสารภายในหน่วยงานกับผู้รับผิดชอบหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้ทราบและปฏิบัติตามที่กำหนด เช่น การประชุมประจำเดือน การประชุมภายในหน่วยงานย่อย - สื่อสารกับบุคลากรภายนอก โดยแจ้งเป็นหนังสือประชุมชี้แจง ใช้สื่อสังคมออนไลน์ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและรวดเร็ว <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมในบางประเด็น ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แยกดำเนินการตามภารกิจของแต่ละ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนัก/กอง หัวหน้าสำนัก/กอง จึงประเมินผลระหว่างการทำงานภายในหน่วยงานของตนเอง</p> <p>- ขาดการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหาร ทำให้ยังมีความเสี่ยงที่เหลือ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิภาพแต่ยังไม่เพียงพอ บางหลักการยังต้องเพิ่มเติม ปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจและหน้าที่ โดยการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน พบว่า องค์ประกอบที่ ๑ และองค์ประกอบที่ ๔ มีความพร้อมและครบถ้วนมากที่สุด สำหรับองค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานควรให้บุคลากรทั้งหมดมีส่วนร่วมในการร่วมกันวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และควรมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีในองค์ประกอบที่ ๓ รวมทั้งควรมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ในองค์ประกอบที่ ๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชัตติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕
ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของตนเอง ชื่องาน : ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่นด้วยการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่ สะท้อนปัญหาความ ต้องการเพื่อที่จะได้นำมา บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นและสามารถ นำไปใช้สำหรับจัดทำ งบประมาณต่อไปทำให้ การจัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>๑. การวางแผนไว้ ล่วงหน้า ๕ ปี เมื่อ ถึงเวลาที่จะนำ แผนมาปฏิบัติ ลำดับความสำคัญ หรือความเร่งด่วน ของปัญหาอาจ เปลี่ยนแปลงไป ตามกาลเวลา ทำ ให้ต้องมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงแผน บ่อยครั้ง</p> <p>๒. กำหนดโครงการ ในแผนพัฒนา ไม่ ครอบคลุมกับ ความต้องการของ ประชาชน</p> <p>๓. แผนพัฒนา ท้องถิ่นมีโครงการ</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ สมาชิกสภา อบต. ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำ ชุมชน และผู้แทน ประชาคมท้องถิ่น เกี่ยวกับระเบียบ ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทุกครั้งที่ระเบียบมี การแก้ไขปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทุก ช่องทาง เช่น ประกาศเสียงตาม สาย ป้าย ประชาสัมพันธ์ ให้ ตระหนักถึง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการ จัดทำแผนพัฒนา และไม่รู้จักบทบาท หน้าที่ของตนเอง ในการประชาคม โดยความต้องการ ที่แท้จริงของ ประชาชนเป็น เพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่กล้า แสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมใน การจัดทำ</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ ดำเนินการไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่ แน่นอน</p> <p>๒. มีการทบทวน เป้าหมายให้ชัดเจน ยิ่งขึ้น</p> <p>๓. ยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางใน การเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผน</p> <p>๔. ประเมิน ความสำเร็จของ โครงการ พร้อม ปัญหาและ อุปสรรคและ ข้อเสนอแนะหลัง</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพครอบคลุม ทุกปัญหาและความ ต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนในด้านการ ใช้บริการสาธารณะ พื้นฐาน การพัฒนา คุณภาพชีวิตที่ดีและมี ส่วนร่วมในการบริหาร และการตรวจสอบ</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ และแก้ไข ปัญหาของประชาชนได้</p>	<p>จำนวนมาก แต่ไม่ สามารถ ดำเนินการตาม โครงการได้ ทั้งหมด เนื่องจาก มีงบประมาณ จำนวนจำกัด</p>	<p>ความสำคัญและ ประโยชน์ของการ เข้าร่วมประชุม และการมีส่วนร่วม ในการพัฒนา ท้องถิ่นของตนเอง</p> <p>๓. โครงการต้องมา จากความต้องการ ของประชาชน อย่างแท้จริง</p> <p>๔. การประชาคม หมู่บ้านให้จัดใน ช่วงเวลาที่ เหมาะสมกับ ประชาชนส่วน ใหญ่สามารถเข้า ร่วมประชุมได้</p> <p>๕. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ หนังสือ</p>		<p>๒. ในแต่ละปีมีการ โอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ บ่อยครั้งตลอด ปีงบประมาณ ทำ ให้งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>เสร็จสิ้นการ ประชุม</p> <p>๕. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ตรงตามเป้าหมาย เป็นไป ตามลำดับความสำคัญได้ ทันท่วงที เพื่อนำไปสู่การ พัฒนาของ อบต.ฯ</p> <p>๔. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิด ประโยชน์สูงสุด</p>		<p>สั่งการ มีการ เร่งรัดตรวจสอบให้ คำแนะนำในการ ปฏิบัติงาน การ ประสานงานเพื่อ ปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติมเอกสารให้ ครบถ้วนถูกต้อง และกำชับ เจ้าหน้าที่ให้มี ความรอบคอบใน การประมาณการ ค่าใช้จ่ายแต่ละ ประเภท</p>				

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ชื่องาน : ๒. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ส่วนราชการต่าง ๆ เสนอรายละเอียด ประกอบการขอตั้ง งบประมาณล่าช้า ทำให้มีเวลาในการ ตรวจสอบน้อย อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ</p>	<p>๑. มีการวางแผน วิเคราะห์โครงการ เพื่อนำไปสู่การ จัดตั้งงบประมาณ ๒. สํารวจอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ต่าง ๆ ที่ มีความจำเป็นต้อง ใช้ในการ ปฏิบัติงาน เพื่อ นำมาจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๓. ควบคุม งบประมาณของ แต่ละกอง เพื่อง่าย ต่อการตรวจสอบ และให้เป็นข้อมูล</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - การตั้งงบประมาณ อาศัยสถิติรายรับ- รายจ่าย ของปีที่ล่วง มา เมื่อเวลา เปลี่ยนไป ความ ต้องการ / ความ จำเป็นในการใช้ งบประมาณอาจ เปลี่ยนไป ทำให้ต้อง มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง หลาย ครั้ง</p>	<p>๑. ศึกษาและติดตาม ระเบียบที่มีการ เปลี่ยนแปลง และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๒. ตรวจสอบข้อมูล ย้อนหลังเพื่อเป็น แนวทางในการ จัดตั้งงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		ในการประมาณ การค่าใช้จ่ายใน การจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี				
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การบันทึกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศ ชื่องาน : ๓. การนำเข้าข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการบริหาร จัดการเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e- plan) วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตาม ประเมินผลการวางแผนและการใช้	- การนำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan บางครั้งมีการลง ระบบผิดพลาด เช่น การลงชื่อโครงการ ไม่ตรงกับข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้ต้องเสียเวลา ในการค้น	๑. เสริมสร้างความ เข้าใจให้ทุก หน่วยงานเห็นถึง ประโยชน์ของการ ติดตามประเมินผล การจัดทำ แผนพัฒนา ๒. ส่งเสริมความ เข้าใจเกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่การ พัฒนาพร้อมขอ ความร่วมมือจาก ทุกกองในการ	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - การนำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan ด้าน การวางแผน บางครั้งยังมีความ คลาดเคลื่อน	๑. ให้มีการติดตาม ประเมินผลการ นำเข้าข้อมูลใน ระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึง สาเหตุที่เมื่อทราบ สาเหตุแล้วนำมา ปรับปรุงแก้ไข ๒. จัดประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจและ แจ้งให้หน่วยงาน ต่าง ๆ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
จ่ายงบประมาณขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น		ตรวจสอบชื่อ โครงการ ๓. นำระบบ Internet แอปพลิเคชัน รวมทั้ง smartphone ประสานงานเพื่อ นำข้อมูลมาจัดทำ ต่อไป			หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัดและ เพื่อให้บุคลากรมี ความเข้าใจตรงกัน และให้ทุก หน่วยงาน ตรวจสอบการขอ ตั้งงบประมาณให้ เป็นไปตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ทำบันทึกแจ้งทุก ส่วนตรวจสอบ รายละเอียดใน แผนการ ดำเนินงานและ จัดส่งข้อมูลตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : ด้านทรัพยากรบุคคล ชื่องาน : ๔. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ :</p> <ol style="list-style-type: none"> เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพของ บุคลากรในหน่วยงานให้มี คุณภาพและเกิด ประสิทธิผล เพื่อให้การปฏิบัติงาน บริหารบุคคลเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่ง การ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และทักษะ ในการปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> พนักงานขาดความ รับผิดชอบในหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่ไม่ เป็นไปตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง การเลื่อนระดับของ พนักงานไม่เป็นไป ตามกรอบ ระยะเวลา 	<ol style="list-style-type: none"> ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การพัฒนาความรู้ใน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้าน การบริหารงาน บุคคล ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ งบประมาณ หรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดทำ บันทึกแจ้งเวียน กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ 	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <ol style="list-style-type: none"> ระเบียบและ หลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมี การเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา นักทรัพยากร บุคคลได้แจ้งให้ พนักงานที่จะ ดำเนินการเลื่อน ระดับทราบแต่ เอกสารประกอบ ผลงานล่าช้าทำให้ เกิดความผิดพลาด 	<ol style="list-style-type: none"> จัดทำโครงการเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ของบุคลากรให้ สอดคล้องและ ต่อเนื่อง ส่งเสริม กระบวนการสร้าง วัฒนธรรมภายใน องค์กร เพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อ กัน จัดกิจกรรมและ เปลี่ยนความ คิดเห็น สันทนา การ เพื่อละลาย พฤติกรรมและ หัวข้อที่สวมใส่ ใน การปฏิบัติงานจะ 	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๔. เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่ม จำนวนข้าราชการที่มี ความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานที่ตรงตาม ตำแหน่งสายงาน รวมทั้ง มีการมอบหมายงานใน หน้าที่อย่างชัดเจน ส่งเสริมและพัฒนา ความรู้ความเข้าใจในงาน ตลอดจนเสริมสร้างพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจในงาน ตลอดจนเสริมสร้างขวัญ และกำลังใจต่อหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง		เกี่ยวข้อง รวมถึง ประกาศหลักเกณฑ์ ที่มีการเปลี่ยนแปลง ให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ และ มาตรฐานการ กำหนดตำแหน่ง รายละเอียดของ ลักษณะงาน เพื่อผู้ที่ จะยื่นเลื่อนระดับจะ ได้มีความเข้าใจและ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วน			ได้รวมเป็นน้ำหนึ่ง ใจเดียวกัน ๔. ผู้บังคับบัญชาต้อง กำกับ ควบคุม และให้คำปรึกษา คำแนะนำในข้อ สงสัย	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การจัดการงานเอกสาร ของหน่วยงาน ชื่องาน : ๕. การดำเนินงานด้าน ธุรการและงานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์ :</u></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ธุรการและงานสารบรรณ ของหน่วยงานเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้อย่าง รวดเร็ว ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานในระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>๑. ขั้นตอนการ ดำเนินการมีความ ล่าช้า ๒. มีการจัดเก็บไม่เป็น ระบบ คั่นหายาก</p>	<p>๑.กรณีเรื่องเร่งด่วนให้ ดำเนินการลงรับใน ทะเบียนและส่งมอบ ผู้รับผิดชอบทันที ๒.มีคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ธุรการ ไม่ได้ปฏิบัติตาม ขั้นตอน อาทิ จอง เลขคำสั่งไว้แต่ไม่ นำคำสั่งมามอบให้ ธุรการกลางไว้ และไม่ได้นำมาติด ที่ทะเบียนคุม ๒. เอกสารเดิมที่เกิน ระยะเวลาจัดเก็บ ตามระเบียบงาน สารบรรณไม่ได้ถูก ทำลาย</p>	<p>๑. จัดให้มีการติดตาม สำเนาหนังสือมา เก็บไว้ที่ระบบงาน สารบรรณกลาง/ ตรวจสอบปัญหาใน การปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม และ ให้เจ้าหน้าที่หมั่น ศึกษาคู่มือทำความ เข้าใจเกี่ยวกับ ระบบงานสาร บรรณ อิเล็กทรอนิกส์และ นำมาปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
				๓. สัญญาณ อินเตอร์เน็ตไม่ เสถียรทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ ต่อเนื่อง		
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคม เพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี</p> <p>ภารกิจ : การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส</p> <p>ชื่องาน : ๖. การสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <ol style="list-style-type: none"> เพื่อให้การดำเนินการ เกี่ยวกับการสร้างเสริม สวัสดิการทางสังคมให้แก่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการหรือทุพพล 	<ol style="list-style-type: none"> จำนวนผู้มีความสมบัต ี มีแนวโน้มสูงขึ้น เรื่อย ๆ ทำให้มี ความคลาดเคลื่อน ในการตรวจสอบ คุณสมบัติ ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือ ย้ายภูมิลำเนาโดย ไม่ได้มีการแจ้งให้ ทราบ ผู้นำชุมชน แจ้งการ เสียชีวิตหรือย้าย ภูมิลำเนาของผู้มี สิทธิล่าช้าทำให้การ 	<ol style="list-style-type: none"> ปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินเบี้ยยังชีพ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง การจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพโดยการโอนเงิน เข้าบัญชีธนาคาร/ การมอบอำนาจใน การรับเงินเบี้ยยังชีพ กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบและ 	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ <ol style="list-style-type: none"> ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ สิทธิประโยชน์ ประชาชนไม่ สามารถรับรู้ ข่าวสารได้อย่าง ทั่วถึง เนื่องจาก สภาพพื้นที่บาง แห่งมีที่อยู่อาศัย ห่างไกลชุมชน 	<ol style="list-style-type: none"> ปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การ รับเงินเบี้ยยังชีพ อย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง การตรวจเช็คจาก ทะเบียนราษฎร์ อำเภอทุกเดือน และประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบันทุก เดือนเพื่อไม่ให้เกิด ความผิดพลาดใน 	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภาพ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ความช่วยเหลือแก่ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและ ทุพพลภาพและเงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิด</p>	<p>เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผิดพลาด ผู้รับเงิน ขาดความต่อเนื่อง ในการรับเงินเบี้ยยัง ชีพ</p>	<p>หนังสือสั่งการโดย เคร่งครัด</p>			<p>การจ่ายทั้งกรณี เสียชีวิตและย้ายที่ อยู่หรือจ่ายเงิน ซ้ำซ้อน</p>	
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคม เพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การสาธารณสุข การ อนามัยครอบครัว และการ รักษาพยาบาล ชื่องาน : ๗. การควบคุมโรค ไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ</p>	<p>๑. จำนวนประชากรที่ ติดเชื้อโรค ไข้เลือดออก โรคมือ เท้าปากยังมีจำนวน สูงและมีแนวโน้มจะ เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตราย</p>	<p>๑. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานเพิ่ม เน้น การดำเนินงานแบบ เชิงรุก กระตุ้นให้ ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกัน และควบคุมโรค</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. โรคติดต่อที่มีการ ระบาดสามารถ กลับมาระบาดได้ ตลอดทุกฤดู</p>	<p>๑. จัดโครงการ ประกวดชุมชนและ โรงเรียนปลอด ลูกน้ำยุงลายเพื่อให้ ประชาชนและ นักเรียนมีส่วนร่วม ในการดำเนินงาน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>วัตถุประสงค์ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เกิดขึ้นในหมู่บ้าน วัด โรงเรียน ๒. เพื่อจัดท้าวัด อนุสรณ์ เคมีภัณฑ์ ที่ใช้ในการ ป้องกันและควบคุมโรค ๓. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน รู้จักและเข้าใจในการ ป้องกันและเฝ้าระวังการ แพร่ระบาดของโรคได้อย่าง ถูกต้อง ๔. เพื่อป้องกัน ควบคุม และ เฝ้าระวังโรคติดต่อ เช่น โรคไข้หวัดนก โรค ไข้เลือดออก โรคมือเท้า ปาก โรคติดต่ออื่น ๆ ที่ เกิดขึ้นในชุมชน 	<p>จากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจ ใส่</p> <p>๓. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการ เฝ้าระวังและ มาตรการป้องกัน โรค</p>	<p>ไข้เลือดออกโดย เริ่มต้นที่บ้านของ ตนเอง</p> <p>๒. ฝึกอบรมกลุ่มแกน นำชุมชน/อสม. เพื่อ นำความรู้ไป ถ่ายทอดให้กับคนใน ชุมชน</p> <p>๓. การเฝ้าระวัง โรคติดต่อที่ระบาด ขึ้นในชุมชน</p> <p>๔. การลงพื้นที่เพื่อดูแล และแก้ไขปัญหา และประสาน เครือข่ายแก้ไข ปัญหาอย่างรวดเร็ว ทันเวลา</p> <p>๕. มีการบูรณาการ ป้องกันและควบคุม</p>		<p>เนื่องจาก ประชาชนไม่ ปฏิบัติตามข้อห้าม อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. บุคลากรด้าน สาธารณสุขที่มี ความเชี่ยวชาญ ด้านการควบคุม โรคจำนวนไม่ เพียงพอ</p>	<p>ป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ โรคต่าง ๆ ตาม ฤดูกาลและที่อุบัติ ขึ้นใหม่ที่รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ ของโรคแก่ ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. มีการประชุม เตรียมความพร้อม ในการป้องกันโรค ไข้เลือดออก ร่วมกับเครือข่าย ทุกภาคส่วนอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๔. จัดเตรียมวัสดุ/ อุปกรณ์ใช้การ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๕. เพื่อให้งานสาธารณสุขมี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น		โรคไข้เลือดออกใน พื้นที่โดยทุกภาค ส่วน ๖.รณรงค์ให้ประชาชน ปฏิบัติตาม คำแนะนำของ กระทรวง สาธารณสุขอย่าง เคร่งครัด และมีการ จัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับโรค ไข้เลือดออก จัดทำ โครงการควบคุม และป้องกันออก ตรวจจลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ อสม. ใน พื้นที่			ควบคุมป้องกันโรค ให้เพียงพอและ พร้อมใช้งานอยู่ เสมอ ๕. สำรวจและกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายทุก เดือน	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคม เพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การสาธารณสุข การ อนามัยครอบครัว และการ รักษาพยาบาล ภารกิจ : ๘. การรณรงค์ป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพื่อป้องกันประชาชนติด เชื้อโรคพิษสุนัขบ้าจาก สัตว์เลี้ยงของตนเองหรือ สัตว์จรจัด ๒. เพื่อให้สุนัข แมวได้รับ วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้าครอบคลุม ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษ สุนัขบ้าและการดูแลสัตว์ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาชนขาดความ รับผิดชอบดูแลหรือ ขาดการเอาใจใส่ใน การเลี้ยงสุนัขและ แมว ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ดำเนินการสำรวจ และขึ้นทะเบียน ประชากรสุนัขและ แมว ๒. จัดทำแผนงาน โครงการรณรงค์ ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรค และกำหนดวัน รณรงค์ฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและทำ หมัน 	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาชนยังไม่ มองเห็นหรือไม่ ตระหนักใน ผลกระทบที่จะ เกิดขึ้นยังมองว่า เป็นปัญหาที่ไกล ตัว ๒. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้น ในพื้นที่อย่าง รวดเร็ว ๓. นโยบายยังไม่ ชัดเจนว่าอยู่ใน ความรับผิดชอบ ของหน่วยงานใด 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนนำสุนัข มารับวัคซีนให้ครบ ทุกตัว ๒. ออกสำรวจจำนวน สุนัขที่มีอยู่จริงใน พื้นที่และเป็น ปัจจุบันอยู่ ตลอดเวลา 	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>เสี่ยงอย่างถูกต้องและมีความรับผิดชอบต่อสังคม</p> <p>๔. เพื่อให้ในพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้าอย่างยั่งยืน</p>						
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : งานการเงินและบัญชี ชื่องาน : ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน จัดทำรายการการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐในรูปแบบใหม่ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน รวมทั้งใบผ่านรายการต่าง ๆ ได้ถูกต้องสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น</p>	<p>- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อนหลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงก่อให้เกิดความล่าช้าและการวิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่ายทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่าย</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานคลังต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการจัดการ ตรวจสอบข้อมูลศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ e-laas ใหม่ ๆ อยู่เสมอ</p> <p>- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมใน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>- จัดทำใบผ่านยังไม่แม่นยำเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่ายทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่าย</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของอปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>- ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทางการบันทึกบัญชี</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
- เพื่อให้กระบวนการรับเงิน การบันทึกบัญชีของ หน่วยงานภายใต้สังกัดของ อปท. เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	มีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงาน ลำช้า	ระบบการทำงาน รูปแบบใหม่อยู่เสมอ เพื่อศึกษาหาความรู้ ในการปฏิบัติงาน - หน่วยงานคลัง ต้อง ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายต่าง ๆ ให้ ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อ ลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น	- ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ	มีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้งานล่าช้า	ของ อปท. ตาม หนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๐๖๒ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : งานจัดซื้อจัดจ้าง ชื่องาน : ๒. งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือ ว ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่รัฐต้อง</p>	<p>- หน่วยงานผู้มีการ จัดซื้อจัดจ้างยังไม่ เข้าใจในการปฏิบัติ ตามกฎหมายกระทรวง กำหนดพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำ ให้งานล่าช้าและไม่ เป็นไปตามเงื่อนไข</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ ทำให้ การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบจัดหา พัสดุ</p>	<p>- ให้ทุกส่วนราชการ แจ้งหรือบันทึกขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียด ประกอบที่ชัดเจน ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างทุกครั้งให้ เจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อ รับทราบก่อนจัดซื้อ จัดจ้าง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ทุก สำนัก/กอง ศึกษา ระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณี การจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>- วางแผนพัฒนา บุคลากรทุกสำนัก/ กอง เพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุฉบับ ปัจจุบัน</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ ทำให้ การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า</p> <p>- ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ได้คุมให้เป็น ปัจจุบันครบถ้วนทุก รายการ</p> <p>- หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องไม่ศึกษา ทำความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามกฎหมายกระทรวง</p>	<p>- พัฒนาศักยภาพโดย การส่งเข้ารับการ อบรมเพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓		ตามหนังสือ ว ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒		กำหนดพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่รัฐต้องส่งเสริม หรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อ จัดจ้างผิด วัตถุประสงค์		
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การจัดเก็บภาษีและ รายได้ ชื่องาน : ๓. การพัฒนารายได้ <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติภาษี</p>	<p>- ตาม พ.ร.บ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มี การประเมินภาษี แบบใหม่ ซึ่ง เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการประเมินภาษี รูปแบบใหม่ทำให้</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เช่นพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งจัดทำแผนที่ แม่บทในการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอนการ จัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ - ให้เจ้าหน้าที่สำรวจ ประเมิน คำนวณ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - ในเขตตำบลท่า สะท้อนมีการซื้อ ขาย/เปลี่ยนแปลง เจ้าของที่ดินทำให้ การติดต่อให้มา ชำระภาษีล่าช้าบาง</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด สำรวจการจัดเก็บ ภาษีและดำเนินการ ติดตามทวงถามใน ส่วนที่ยังค้างชำระให้ เป็นไปตามระเบียบ ต่อไป - มีการจำหน่ายลูกหนี้ ภาษีค้างชำระเกิน กว่า ๑๐ ปี ตัดออก</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	การจัดเก็บภาษีไม่ ตรงตามเป้าหมาย - ขาดแคลนบุคลากร ในการออกสำรวจผู้ ที่อยู่ในข่ายชำระ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ - สรรหาบุคลากรที่มี ความสามารถในการ ออกสำรวจข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - มีการติดตามทวง ถามเป็นหนังสือไป ยังผู้ประกอบการ รอบปีละครั้งและให้ เป็นไปตามระเบียบ - เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี เช่น เสีย ตามสาย ที่ประชุม หมู่บ้านแต่ละเดือน	ภาษีประกาศ ภ.ด.ส. ๑-๘ ให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างกำหนด - ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด สำรวจการจัดเก็บ ภาษีและดำเนินการ ติดตามทวงถามใน ส่วนที่ยังค้างชำระให้ เป็นไปตามระเบียบ ต่อไป	รายได้ไม่สามารถ ติดต่อได้ทำให้มีผู้ ชำระภาษีไม่ ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ขาดการ ติดตามคำนวณการ ประเมินภาษีที่ดินสิ่ง ปลูกสร้างตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้ไม่เพียงพอ	จากบัญชีลูกหนี้ตาม ระเบียบฯ - ประสานงานกับฝ่าย บุคลากรเพื่อสรรหา ตำแหน่งว่างตาม กรอบอัตรากำลังที่มี	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		line , facebook เป็นต้น				
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การผังเมือง ชื่องาน : ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือ แนวต่าง ๆ ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒.เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. ขออัตรบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต. จังหวัดสุราษฎร์ ธานี</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่นำ เครื่องมือเครื่องใช้ ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงานเพื่อ เพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ ชนิดพกพา</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>- การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือ แนวต่าง ๆ ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
			ในการทำงาน หรือ ไวรัสคอมพิวเตอร์			
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๓ : พัฒนา โครงข่ายคมนาคมขนส่งเชื่อมโยง ระบบโลจิสติกส์</p> <p>ภารกิจ : การสาธารณสุขโรคและ การก่อสร้างอื่น ๆ</p> <p>ชื่องาน : ๒. กิจกรรมงานควบคุม งานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> : เพื่อให้งานควบคุม อาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบ และโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุม งานก่อสร้าง หลาย โครงการอาจดูแลไม่ ทั่วถึงจึงทำให้อ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน อาจเสียเปรียบผู้ รับจ้างได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้ งานและให้ได้รับ การเห็นชอบจาก คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน ใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. ให้โบนัสแก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อ เป็นการสร้าง แรงจูงใจและ จิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตาม ข้อกำหนดของ แบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุม งานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึง จึงทำให้</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการ ควบคุมการ ก่อสร้างและ บริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
			การจ้างก่อนการใช้ งาน	องค์การบริหาร ส่วนตำบลท่า สะท้อนอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้าง ได้		
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ภารกิจ : การสาธารณสุขโรคและ การก่อสร้างอื่น ๆ ชื่องาน : ๓. กิจกรรมงาน สาธารณสุขโรค วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการ ดำเนินการด้านสาธารณสุขโดยจัดให้ มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อน หย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อ พัฒนาเมืองให้น่าอยู่อาศัยอย่าง ยั่งยืน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่ เพียงพอจึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้าน เทคนิคของ ระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ขอบัตรบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต. จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ อยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาใน การปฏิบัติงานได้</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะ โอนย้ายมากองช่าง ๒. งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้า รับการอบรม</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ ๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอจึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญใน ด้านเทคนิคของ ระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ขอบัตรบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลท่า สะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต. จังหวัดสุ ราษฎร์ธานี ๒. ให้เจ้าหน้าที่ เตรียมพร้อม สำหรับการบริการ งานด้าน สาธารณสุขโรคและ ขอรับคำปรึกษา จากหน่วยงานที่</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค เป็นต้น	
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี</p> <p>ภารกิจ : การผังเมือง</p> <p>ชื่องาน : ๔. กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้งนำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมือง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้งนำมาใช้</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>๑. งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เพิ่มไปที่ ก.อบต.</p> <p>จ.สุราษฎร์ธานี</p> <p>๒. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p>	<p>กองช่าง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ด้านการคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	การผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่ เพียงพอจึงทำให้ ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๒. การประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับการบังคับ ใช้ยังไม่ทั่วถึงและ ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร	ของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่ เพียงพอ จึงทำให้ ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	๓. ค้นหาข้อมูล เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ให้ ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : ๑. การวางแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปีและ แผนการตรวจสอบระยะยาว <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนการ ตรวจสอบอยู่บนพื้นฐานของ การประเมินความเสี่ยงและ จัดลำดับความสำคัญ ความ เสี่ยง สูง ปานกลาง ต่ำ จาก มากไปหาน้อยได้โดยการ ดำเนินการ ดังนี้ - กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ ความเสี่ยงและเกณฑ์ความ เสี่ยงที่จะใช้ประเมินความ เสี่ยงของแต่ละหน่วยงานและ ภารกิจงาน</p>	<p>- การวางแผนการ ตรวจสอบไม่ ครอบคลุมกิจกรรม ความเสี่ยงสูง</p>	<p>- ยึดแนวปฏิบัติของ กรมบัญชีกลาง - จัดทำเกณฑ์ความ เสี่ยงให้ครอบคลุม ทุกภารกิจงานของ ทุกสำนัก/กอง (Audit Universe) - ก่อนการลงตรวจ ตามแผนงานได้มี การสำรวจเบื้องต้น ของข้อมูลหน่วยรับ ตรวจเพื่อหาความ เสี่ยงที่สำคัญ ก่อน การนำมาเขียน แผนการปฏิบัติการ (Engagement Plan)</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - แผนการตรวจสอบ ครอบคลุมกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูง- ปานกลาง ในบาง กิจกรรม</p>	<p>- ร่วมหารือกับหัวหน้า หน่วยรับตรวจเพื่อ รับทราบข้อมูลหรือ นโยบายความเสี่ยง เพิ่มเติม - นำข้อมูลการ ตรวจสอบจาก ปีงบประมาณที่แล้ว มาเป็นแนวทางใน การวางแผน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
- จัดลำดับความสำคัญ นำ คะแนนของกิจกรรมและ หน่วยงานมาจัดลำดับความ เสี่ยง - นำข้อมูลที่ได้จากผลตาม ระดับความเสี่ยงมาจัดทำ แผนการตรวจสอบ						
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : ๒. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ : เพื่อให้สามารถ ประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการ ปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายในและ กระบวนการกำกับดูแล โดยใช้ วิธีการที่เป็นระบบให้งานเสร็จตาม กำหนดเวลา	- การปฏิบัติการ ตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี	- ศึกษาและรวบรวม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานตรวจสอบ - เข้ารับการอบรม พัฒนาความรู้ ความสามารถไม่ต่ำ กว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อปี	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - การปฏิบัติการ ตรวจสอบมีความ ล่าช้าในการรายงาน ตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี	- ร่วมหารือกับหัวหน้า หน่วยงานรับตรวจเพื่อ รับทราบข้อมูลหรือ นโยบายความเสี่ยง เพิ่มเติม - การบริหารทรัพยากร คน เวลาและ งบประมาณให้ สอดคล้องกับ ทรัพยากรที่มีอยู่ อย่างจำกัด	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
					- จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่นและ คู่มือการบริการให้ คำปรึกษา	
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : ๓. การติดตามผลตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตามการ ดำเนินงานจากข้อตรวจพบตาม รายงานผลการตรวจสอบ หน่วยรับ ตรวจได้มีการนำไปพิจารณา ปรับปรุงและแก้ไขแล้ว</p>	- หน่วยรับตรวจไม่ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ	- จัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ในการ ติดตาม	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ - หน่วยรับตรวจมีการ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะในส่วน ที่เป็นสาระสำคัญ แล้วแต่ยังไม่ปรากฏ เป็นลายลักษณ์ อักษร	- จัดทำแบบฟอร์ม รายงานผลตาม ข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบ แจ้ง เวียนให้หน่วยรับ ตรวจ - จัดทำทะเบียนคุม ระยะเวลาตั้งแต่เริ่ม ปฏิบัติการตรวจสอบ จนถึงขั้นตอนการ ติดตามผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
					- ให้คำปรึกษากับ หน่วยรับตรวจใน ประเด็นที่ได้ให้ ข้อเสนอแนะ	

ลายมือชื่อ.....
 (นายชัชติยะ นมะมะ)
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านงบประมาณ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ โดยในแต่ละปี มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งตลอดปีงบประมาณ ทำให้งบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่มีประสิทธิภาพ
- ๑.๒ ด้านการดำเนินงาน กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ราชการ - ไม่มีการจัดทำ การสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน เพื่อเป็น หลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และการจัดทำแบบ ๓ และแบบ ๔ ยังไม่ ถูกต้องครบถ้วนในบางรายการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ด้านงบประมาณ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ โดยจัด ให้มีการประเมินความสำเร็จของโครงการ บันทึกสถิติการใช้งบประมาณ พร้อม ปัญหาและอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม
- ๒.๒ ด้านการดำเนินงาน กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ราชการ - จัดให้มีการสำรวจ และกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคันเป็นประจำทุก ปีงบประมาณ และควบคุมการบันทึกรายละเอียดในแบบ ๓ และแบบ ๔ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง

(ลงชื่อ)..... พงษ์ อนุ...

(นางสาวพรเพ็ญ จินโต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพุนพิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตามการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และมติคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดสุราษฎร์ธานี ในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๔ แล้ว เมื่อวันที่ ๒๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ให้มีหน่วยตรวจสอบภายใน และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพุนพิน

(ลงชื่อ).....

(นายชิตติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๒๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ถึง ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. การวางแผนการตรวจสอบ</p> <p>ขั้นตอนการดำเนินงานประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการจัดลำดับความสำคัญ และมีความเหมาะสม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เป็นการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน ตามกฎกระทรวงการแบ่งส่วนราชการเพื่อนำข้อมูลมาพิจารณาว่าควรตรวจสอบหน่วยงานไหน/กิจกรรมใดบ้าง ตามลำดับความเสี่ยงสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงที่จะใช้ประเมินหน่วยงาน - วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อให้ได้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน - จัดลำดับความเสี่ยง นำคะแนนของกิจกรรมและหน่วยงาน มาจัดลำดับความเสี่ยงสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก 	<p>หน่วยตรวจสอบภายในมีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด โดยมีการกำหนดกฎบัตร นโยบายการตรวจสอบภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในการปฏิบัติงานที่มีความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม โดยมีโครงสร้างสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงกับผู้บริหาร และมีคำสั่งมอบหมายงานอย่างเป็นทางการในคำสั่งเลขที่ ๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๕ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้หน่วยงานได้มีการส่งเสริมให้หน่วยตรวจสอบภายในได้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานและการไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานวิชาชีพ</p> <p>๒. ขาดความพร้อมของข้อมูลเกี่ยวกับภารกิจ/การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนกาตรวจสอบ</p> <p>๓. แผนการตรวจสอบไม่เป็นไปตามความต้องการของผู้บริหาร เนื่องจากผู้ตรวจสอบไม่มีการขอรับนโยบายจากผู้บริหาร</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งตรวจสอบภายในไว้ชัดเจนแล้ว</p> <p>๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓. ปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการตรวจสอบภายในของส่วนราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. การดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีต้องมีความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๕. ส่งผู้ตรวจสอบภายในไปเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา จากทุกแหล่งความรู้ และหน่วยงานที่</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ถึง ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>กระบวนการตรวจสอบ สอบทาน และรวบรวมหลักฐานเพื่อวิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าการดำเนินการตามกิจกรรมที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p>		<p>๑. การตรวจสอบในครั้งแรกยังไม่ มีตัวอย่างหรือแนวทางการ ตรวจสอบ จึงทำให้การตรวจสอบ</p>	<p>เกี่ยวข้องจัดอบรมเกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานวิชาชีพ</p> <p>๖. แจกเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของ หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้าเพื่อ เตรียมความพร้อมเป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p>๗. ศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อ สร้างความรู้ความเข้าใจในการวาง แผนการตรวจสอบจากการ ค้นคว้าทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในให้สามารถนำมา ปฏิบัติได้จริงเพื่อเป็นแนวทางการ ปฏิบัติงาน</p>	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ถึง ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อจะได้รายงานผู้บริหารทราบต่อไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้สามารถประเมิน และช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยง การควบคุมและกระบวนการกำกับดูแลโดยใช้วิธีการที่เป็นระบบและระเบียบ แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา</p> <p>๓. การจัดทำรายงาน</p> <p>เป็นการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบข้อมูลทั้งหมด ทุกขั้นตอน สรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ และควบคุม</p>		<p>ล่าช้ากว่ากำหนดเนื่องจากต้องสืบค้นระเบียบฯ อ้างอิงเพิ่มเติม</p> <p>๑. การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบบางส่วนล่าช้ากว่า ๒ เดือนเนื่องจากมีภาระงานมาก</p>	<p>๒. ผู้ตรวจสอบภายในค้นหาเทคนิคหรือวิธีการอื่น ๆ ให้เหมาะสมกับงานที่ต้องปฏิบัติการตรวจสอบ</p> <p>๓. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจล่วงหน้าเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้าตรวจของผู้ตรวจสอบ</p> <p>๔. ศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบจากการค้นคว้าข้อมูลทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๑. สรุปข้อตรวจพบให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงาน</p>	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ถึง ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>รวมทั้งเรื่อง que ผู้บริหารควรรทราบ พร้อมเสนอแนะในการแก้ไข ปรับปรุง เพื่อเสนอผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้อง พิจารณาสั่งการแก้ไขปรับปรุง และเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ต่อไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้บริหารทราบประเด็นและผลการตรวจสอบที่ได้จากการเข้าตรวจสอบหน่วยรับตรวจ รวมถึงแนะนำการปฏิบัติเพื่อให้ มีการควบคุมที่ดีขึ้น สามารถปฏิบัติได้จริงและหน่วยรับตรวจ จะได้นำข้อเสนอแนะที่ได้จากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. การติดตามผล</p> <p>เมื่อผู้ตรวจสอบภายในเสนอรายงานผลการปฏิบัติ ต่อผู้บริหารแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลว่า</p>		<p>และต้องใช้ความรู้ความสามารถ ในการตรวจสอบ</p> <p>๒. การสรุปข้อตรวจพบอาจมี บางส่วนที่ไม่ครอบคลุมในเรื่องที่ ตรวจสอบ</p> <p>๑. หน่วยรับตรวจยังไม่เห็น ความสำคัญในการปรับเปลี่ยน</p>	<p>๒. ยืนยันความถูกต้องครบถ้วน ของข้อสรุปกับหน่วยรับตรวจ เช่น การประชุมเปิด-ปิดการตรวจสอบ</p> <p>๑. ผู้ตรวจสอบภายในยืนยันความ ถูกต้อง ครบถ้วนของข้อสรุปกับ</p>	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ถึง ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ผู้บริหารได้สั่งการหรือไม่ประการใด และหากสั่งการ แล้ว หน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายในที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่ เพื่อให้แน่ใจ ว่าข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสม หรือมีปัญหาและอุปสรรคอย่างไร และรายงานผลการ ติดตามผู้บริหารต่อไป วัตถุประสงค์ เพื่อติดตามการดำเนินงานจากข้อตรวจพบตาม รายงานผลการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจได้มีการนำไป พิจารณาปรับปรุงและแก้ไข		หรือพัฒนาตามข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบภายใน อาจไม่ได้ รับการยอมรับจากหน่วยรับตรวจ เนื่องจากการนำเสนอรายงานไม่มี ความชัดเจนเพียงพอ	หน่วยรับตรวจ เช่น การประชุม เปิด-ปิดการตรวจสอบ การชี้แจง ให้หน่วยรับตรวจ/ผู้ปฏิบัติ ทราบ โดยวาจาและเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. ให้คำแนะนำหน่วยรับตรวจถึง แนวทางการปฏิบัติให้เป็นไปตาม ข้อเสนอแนะ และติดตามอย่าง ใกล้ชิด	

(ลงชื่อ).....

(นายชิตติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๒๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖