



ที่ สฎ ๘๒๖๐๑/๑๕๓๗

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

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ประจำปี ๒๕๖๘

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
คลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

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

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ต้องดำเนินการจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐
กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ 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.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม
สิ่งที่ส่งมาด้วยและสามารถดาวน์โหลดตามคิวอาร์โค้ดท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัตติยะ นมะมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

สำนักปลัด

โทร. ๐-๗๗๓๓๘-๐๖๙๐ ต่อ ๑๐๑,๑๐๒

โทรสาร ๐-๗๗๓๓๘-๐๖๙๐ ต่อ ๑๐๘

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



File PDF
แบบ ปค.



File word
แบบ ปค.

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอฟุนพิณ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอฟุนพิณ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น**

- แผนพัฒนาท้องถิ่นกำหนด ๕ ปี เมื่อถึงเวลาที่จะนำแผนพัฒนาฯ มาปฏิบัติลำดับความสำคัญหรือความเร่งด่วนของปัญหาอาจเปลี่ยนแปลงตามกาลเวลา

- ในแต่ละปีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นมากกว่า ๑ ครั้งและทำให้มีโครงการ/กิจกรรม ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวนมากเมื่อเทียบกับโครงการที่สามารถดำเนินการได้จริงในแต่ละปีงบประมาณ ทำให้แผนพัฒนาฯ ไม่มีประสิทธิภาพ

- แผนพัฒนาท้องถิ่นมีโครงการจำนวนมากแต่ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณจำนวนจำกัด

๑.๒ การนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

- การนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ e-plan ด้านการวางแผนบางครั้งยังมีความคลาดเคลื่อน โดยเฉพาะการติดตามรายงานผลโครงการเนื่องจากการปรับปรุงและพัฒนาระบบที่ยังไม่สมบูรณ์

- ระบบ e-plan ยังไม่สามารถกำหนดผู้ใช้งานที่สามารถรายงานติดตามผลโครงการได้ โดยเฉพาะหัวข้อการติดตามรายงานผล ทำให้ยังต้องเป็นภาระงานของนักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ ต้องรายงานโครงการ/กิจกรรมทั้งหมดของหน่วยงานที่ดำเนินการในแต่ละปีงบประมาณ

๑.๓ การบริหารงานบุคคล

- ระเบียบหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

- นักทรัพยากรบุคคลไม่ได้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างต่อเนื่องเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร

- พนักงานจ้างตามภารกิจยังไม่มีกำหนดให้เข้าร่วมอบรมความรู้ในตำแหน่งที่ตนเองปฏิบัติตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

๑.๔ งานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- เอกสารเดิมที่เกินระยะเวลาจัดเก็บตามระเบียบงานสารบรรณไม่ได้ถูกทำลาย
- มีการจัดเก็บไม่เป็นระบบ ค้นหายาก

๑.๕ การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ ไม่มีความเสี่ยง

๑.๖ งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- จัดทำใบผ่านรายการทั่วไปยังไม่แม่นยำเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่

- หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่ายทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่นยกเลิกฎีกาส่งผลให้การทำงานล่าช้า

๑.๗ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

- ทะเบียนทรัพย์สินไม่ได้คุมให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนทุกรายการ

- หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่รัฐต้องส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างผิดวัตถุประสงค์

๑.๘ งานจัดเก็บรายได้

- ในเขตตำบลท่าสะท้อนมีการซื้อขายเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีล่าช้าบางรายไม่สามารถติดต่อได้ทำให้มีผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน

- เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามคำนวณการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน

- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องวัดระดับสำรวจ

๑.๑๐ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คนทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

๑.๑๑ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติ

๑.๑๒ กิจกรรมงานผังเมือง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการอนุญาตก่อสร้างอาคาร

๑.๑๓ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- การเสนอข้อเสนอนั้นของผู้ตรวจสอบ อาจไม่ครบถ้วนตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลง

๑.๑๔ การติดตามผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

- หน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเพียงบางส่วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนฯ

- การทบทวนเป้าหมายให้ชัดเจนยิ่งขึ้น

- ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาและอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มีการเร่งรัด ตรวจสอบให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน การประสานงานเพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้อง

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ การนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

- ให้ติดตามประเมินผลการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุงแก้ไข

- จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจและแจ้งให้หน่วยงานต่าง ๆ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดและเพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจตรงกัน และให้ทุกหน่วยงานตรวจสอบการขอตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ทำบันทึกแจ้งทุกส่วนตรวจสอบรายละเอียดในแผนการดำเนินงานและจัดส่งข้อมูลตามระยะเวลาที่กำหนด

- จัดทำเอกสารการติดตามรายงานผลโครงการ ควบคู่กับการติดตามรายงานผลในระบบ e-plan เพื่อป้องกันความผิดพลาดคลาดเคลื่อน อันอาจเกิดจากการเชื่อมโยงระบบที่ไม่สมบูรณ์

๒.๓ การบริหารงานบุคคล

- จัดทำโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้องและต่อเนื่อง

- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

- ปรับปรุงคำสั่งอย่างต่อเนื่อง

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่

ปฏิบัติจริง

๒.๔ การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ

- จัดให้มีการติดตามสำเนาหนังสือมาเก็บไว้ที่ระบบงานสารบรรณกลาง/ตรวจสอบปัญหาในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

- กรณีเรื่องเร่งด่วนให้ดำเนินการลงรับในทะเบียนและส่งมอบผู้รับผิดชอบทันที

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมและให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาคู่มือทำ

ความเข้าใจเกี่ยวกับงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์และนำมาปฏิบัติงาน

- กำหนดช่วงเวลาให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณเกี่ยวกับการทำลาย

เอกสารทางราชการ

๒.๕ 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

๒.๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

๒.๗ งานจัดเก็บรายได้

- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป

- มีการจำหน่ายลูกหนี้ภาษีค้างชำระเกินกว่า ๑๐ ปี ตัดออกจากบัญชีลูกหนี้ตามระเบียบฯ

- ประสานงานกับบุคลากรเพื่อสรรหาตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลังที่มี

- จ้างบุคลากรภายนอกมาปฏิบัติงานแทนบุคลากรที่ว่าง

๒.๘ กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๙ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๑๐ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้เพียงพอและทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานมากขึ้น

- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปาให้เพียงพอและทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานมากขึ้น

๒.๑๑ กิจกรรมงานผังเมือง

- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

๒.๑๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ติดตามระเบียบ กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ไม่น้อยกว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อปี

๒.๑๓ การติดตามผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

- จัดทำแบบฟอร์มรายงานผลตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ

- จัดทำทะเบียนคุณระยะเวลาตั้งแต่เริ่มปฏิบัติการตรวจสอบจนถึงขั้นตอนการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

- ให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในประเด็นตามข้อเสนอแนะ

(ลงชื่อ..... 

(นายชัตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</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 โดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์รับผิดชอบ สามัคคีและมีจิตบริการ และผู้บริหารได้ประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดีอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตนตามแบบอย่างที่ดี มีความเสียสละ รับผิดชอบต่อการทำงาน มีความรักสามัคคีในองค์กร - ผู้บริหารของหน่วยงานและหัวหน้าสำนัก/กอง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน โดยจะมีมีการรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับชั้นเหนือกว่าได้รับทราบเป็นระยะ ๆ - องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน และทุกตำแหน่งงานมี คำอธิบายลักษณะงาน (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และนอกเหนือจากการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมยังจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงาน - มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนทำให้สามารถดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน - มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ตรงตามความรู้ความสามารถของบุคลากร และมี คำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจนบุคลากรแต่ละคนทราบบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบรวมทั้งตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบ - มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและถ่ายทอดตัวชี้วัดทั้งในระดับผู้บริหารและปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 และนำผลการปฏิบัติงานและพฤติกรรมกรปฏิบัติงานมาประกอบในการเลื่อนเงินเดือน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม สามารถวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ แต่ควรเพิ่มโอกาสให้บุคลากรร่วมกันดำเนินการวิเคราะห์ถึงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ซึ่งมีการระบุเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - ผู้บริหารมอบหมายให้หัวหน้าสำนัก/กอง เป็นผู้กำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานให้บุคลากรในแต่ละงาน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการเกิดทุจริตในการปฏิบัติงาน - มีการประเมินความเปลี่ยนแปลง เช่น การโยกย้าย การเลื่อนตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ว่าจะมีผลกระทบต่อการทำงานในแต่ละกิจกรรมตามภารกิจของงาน บางงานจึงกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ทำให้สามารถทำงานทดแทนกันได้หากเกิดความเปลี่ยนแปลง <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกประเด็น ดังนี้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน 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 โดยแจ้งเป็นหนังสือ ประชุมชี้แจง 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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนัก/กอง หัวหน้าสำนัก/กอง จึงประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานของตนเอง</p> <p>- ขาดการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหาร ทำให้ยังมี ความเสี่ยงที่เหลือ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิภาพแต่ยังไม่เพียงพอ บางหลักการยังต้องเพิ่มเติม ปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การดำเนินงานในภารกิจต่าง ๆ บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจและหน้าที่ โดยการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน พบว่า องค์ประกอบที่ ๑ และองค์ประกอบที่ ๔ มีความพร้อม และครบถ้วนมากที่สุด สำหรับองค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานควรให้บุคลากรทั้งหมดมีส่วนร่วม ในการร่วมกันวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และควรมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้าน เทคโนโลยีในองค์ประกอบที่ ๓ รวมทั้งควรมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ในองค์ประกอบที่ ๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป

(ลงชื่อ..........)

(นายชิตติยะ นมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕
ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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</p> <p>๑.ภารกิจ : ด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ชื่องาน : การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>-เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ของจังหวัด</p>	<p>๑.การวางแผนไว้ ล่วงหน้า ๕ ปี เมื่อถึง เวลาที่จะนำ แผนพัฒนาฯมาปฏิบัติ ลำดับความสำคัญหรือ ความเร่งด่วนของ ปัญหาอาจ เปลี่ยนแปลงไปตาม กาลเวลา ทำให้ต้องมี การแก้ไขเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาฯบ่อยครั้ง</p> <p>๒.มีโครงการที่ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณ</p> <p>๓.กำหนดโครงการใน</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ</p> <p>๒.มีการจัดทำปฏิทิน การปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.ให้ความรู้แก่สมาชิก สภา อบต. ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน และผู้แทน ประชาคมท้องถิ่น เกี่ยวกับระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>-มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>-การควบคุมสำเร็จ ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ ตาม ระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลง และมี หนังสือสั่งการจาก กระทรวงมหาดไทยที่ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ แผนพัฒนาฯมาอย่าง ต่อเนื่อง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนว</p>	<p>๑.แผนพัฒนาท้องถิ่น กำหนด ๕ ปี เมื่อถึง เวลาที่จะนำ แผนพัฒนาฯมาปฏิบัติ ลำดับความสำคัญหรือ ความเร่งด่วนของ ปัญหาอาจ เปลี่ยนแปลงไปตาม กาลเวลา</p> <p>๒.ในแต่ละปีมีการ เพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาฯมากกว่า ๑ ครั้ง ทำให้มี โครงการหรือกิจกรรม</p>	<p>๑.จัดทำแผน ปฏิบัติงานเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นใน แต่ละขั้นตอนไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจนมี กรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไป ตามแผนฯ</p> <p>๒.มีการทบทวน เป้าหมายให้ชัดเจน ยิ่งขึ้น</p> <p>๓.ประเมินความสำเร็จ ของโครงการ พร้อม ปัญหาและอุปสรรค</p>	<p style="text-align: center;">สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>-เพื่อเป็นเครื่องมือในการพัฒนา และแก้ไขปัญหาที่มาจากความ ต้องการของประชาชนในพื้นที่</p> <p>-เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนในด้านการบริการ สาธารณะพื้นฐาน การพัฒนา คุณภาพชีวิตที่ดีและมีส่วนร่วมใน การบริหารและการตรวจสอบ</p> <p>-เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่นด้วยการร่วม คิดร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอ โครงการ/กิจกรรมที่สะท้อนปัญหา ความต้องการเพื่อที่จะได้นำมา</p>	<p>แผนพัฒนาฯ ยังไม่ ครอบคลุมกับความ ต้องการของประชาชน</p> <p>๔.แผนพัฒนาท้องถิ่นมี โครงการจำนวนมาก แต่ไม่สามารถ ดำเนินการตาม โครงการได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณ จำนวนจำกัด</p> <p>๕.มีบางโครงการ เข้าซ้อนกับหน่วยงาน อื่น</p>	<p>ท้องถิ่นทุกครั้งที่ ระเบียบมีการแก้ไข ปรับปรุงหรือ เปลี่ยนแปลง</p> <p>๔.ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นฯและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องฯ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕.ประชาสัมพันธ์การ จัดทำแผนพัฒนาฯ</p>	<p>ทางการจัดทำ แผนพัฒนาฯ การ รวบรวมแผนงาน โครงการภายใน หน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเกิด ความล่าช้าและมีการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข แผนพัฒนา ท้องถิ่นบ่อยครั้ง</p>	<p>ปรากฏในแผนพัฒนา ท้องถิ่นจำนวนมากเมื่อ เทียบกับโครงการที่ สามารถดำเนินการได้ จริงในแต่ละ ปีงบประมาณ ทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นฯไม่ มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.แผนพัฒนาท้องถิ่นมี โครงการจำนวนมาก แต่ไม่สามารถ ดำเนินการตาม โครงการได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณ จำนวนจำกัด</p>	<p>และข้อเสนอแนะหลัง เสร็จสิ้นการประชุม</p> <p>๔.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบฯ หนังสือสั่ง การ มีการเร่งรัด ตรวจสอบให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงาน การ ประสานงานเพื่อ ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>๕.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและ สามารถนำไปใช้สำหรับจัดทำ งบประมาณต่อไปทำให้การจัดทำ แผนพัฒนาเป็นไปมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้อง ของประชาชนอย่างแท้จริง		ในช่องทางต่างๆให้ ประชาชนทราบ ๖.โครงการต้องมาจาก ความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง		-อย่างไรก็ตามอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้		
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ๒.ภารกิจ : ด้านการบันทึกข้อมูล ในระบบสารสนเทศ ชื่องาน : การนำเข้าสู่ข้อมูลใน ระบบสารสนเทศการบริหาร จัดการเพื่อการวางแผนและ	๑.การนำเข้าสู่ข้อมูลใน ระบบ e-plan มี ความคลาดเคลื่อน โดยเฉพาะการติดตาม รายงานผลโครงการ เนื่องจากระบบ e-plan มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบให้	๑.เสริมสร้างความ เข้าใจให้ทุกหน่วยงาน เห็นถึงประโยชน์ของ การติดตามประเมินผล การจัดทำแผนพัฒนา ๒.ส่งเสริมความเข้าใจ เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่	-มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ -อย่างไรก็ตามมีระบบ e-plan ที่ต้องเชื่อมโยง กับ ระบบ e-lass เมื่อ ระบบ e-lass มีปัญหา	-การนำเข้าสู่ข้อมูลใน ระบบ e-plan ด้าน การวางแผน บางครั้ง ยังมีความคลาดเคลื่อน เนื่องจากระบบยังไม่ สมบูรณ์ ๑๐๐% - ระบบ e-plan ยังไม่ สามารถกำหนด ผู้ใช้งานที่สามารถ	๑.ให้มีการติดตาม ประเมินผลการนำเข้าสู่ ข้อมูลในระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึง สาเหตุที่เมื่อทราบ สาเหตุแล้วนำมา ปรับปรุงแก้ไข	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e- plan)</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> : เพื่อติดตาม ประเมินผลการวางแผนและการใช้ จ่ายงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>เชื่อมโยงกับแผน ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี, แผนพัฒนาเศรษฐกิจ และสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓, เป้าหมาย การพัฒนาที่ยั่งยืน SDGs, ยุทธศาสตร์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี , ยุทธศาสตร์การพัฒนา ของ อปท.ในเขตจังหวัด สุราษฎร์ธานีและ ยุทธศาสตร์ของ อบต. ท่าสะท้อน ซึ่งการ เชื่อมโยงในบาง โครงการไม่ปรากฏ รายละเอียดในบาง ข้อมูล เช่น ข้อมูลการ</p>	<p>การพัฒนาพร้อมขอ ความร่วมมือจากทุก กองในการตรวจสอบ ชื่อโครงการ</p> <p>๓.จัดทำเอกสารการ ติดตามรายงานผล โครงการ ควบคู่กับการ ติดตามรายงานผลใน ระบบ e-plan เพื่อ ป้องกันความผิดพลาด คลาดเคลื่อน อันอาจ เกิดจากการเชื่อมโยง ของระบบที่ไม่สมบูรณ์</p>	<p>ของระบบ ส่งผลต่อ การอนุมัติงบประมาณ และการรายงานการ ติดตามผลในระบบ e- plan ซึ่งเป็นเรื่องที่อยู่ เหนือการควบคุมของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ</p>	<p>รายงานติดตามผล โครงการได้ โดยเฉพาะหัวข้อการ ติดตามรายงานผล ทำให้ยังคงต้องเป็น ภาระงานของ นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนฯ ต้อง รายงานโครงการ/ กิจกรรมทั้งหมดที่ ดำเนินการของ หน่วยงาน -อย่างไรก็ตามอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.จัดประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจและแจ้งให้ หน่วยงานต่าง ๆ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัดและเพื่อให้ บุคลากรมีความเข้าใจ ตรงกันและให้ทุก หน่วยงานตรวจสอบ การขอตั้งงบประมาณ ให้เป็นไปตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓.ทำบันทึกแจ้งทุก ส่วนตรวจสอบ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	<p>เบิกจ่ายงบประมาณ ทำให้การติดตามเกิดความคลาดเคลื่อนได้ ด้วยเหตุระบบ e-plan ยังไม่สมบูรณ์ ๑๐๐% จึงทำให้การติดตามการประเมินโครงการยังต้องมีวิธีการอื่นทำควบคู่ไปกับระบบด้วย</p> <p>๒.การลงข้อมูลโครงการของเจ้าหน้าที่ ในระบบ e-plan ในบางแผนงาน อาจระบุแผนงาน ไม่ตรงกันของระบบ e-plan กับ ระบบ e-laas ไม่ตรงกัน ทำให้ข้อมูล</p>				<p>รายละเอียดในแผนการดำเนินงาน และจัดส่งข้อมูลตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๔.จัดทำเอกสารการติดตามรายงานผลโครงการ ควบคู่กับการติดตามรายงานผลในระบบ e-plan เพื่อป้องกันความผิดพลาดคลาดเคลื่อน อันอาจเกิดจากการเชื่อมโยงของระบบที่ไม่สมบูรณ์</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	การติดตามในการเบิก จ่ายเงิน ไม่ปรากฏใน ระบบ e-plan					
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ๓.ภารกิจ : การจัดสรร งบประมาณหรือบุคลากรให้ตาม ความจำเป็นและสมควร ชื่องาน : การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์ :</u> -เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ ของบุคลากรในหน่วยงานให้มี คุณภาพและเกิดประสิทธิผล	๑.พนักงานขาดความ รับผิดชอบในหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่ไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง ๒.การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓.การจัดทำคำสั่งแบ่ง งานและกำหนดหน้าที่	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ พัฒนาความรู้ใน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และงานที่ต้องปฏิบัติ ในหน้าที่ของตน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้านการ บริหารงานบุคคล ๓.ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ	-มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ - อย่างไรก็ตามการ ดำเนินการสอบบรรจุผู้ แข่งขันได้ล่าช้าทำให้ ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในหลาย ตำแหน่ง การ มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่น ปฏิบัติหน้าที่นั้นแทน	๑.ระเบียบและ หลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๒.นักทรัพยากรบุคคล ไม่ได้ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานและกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างต่อเนื่องเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงด้าน บุคลากร	๑.จัดทำโครงการเพื่อ พัฒนาศักยภาพของ บุคลากรให้สอดคล้อง และต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมภายใน องค์กร เพื่อสร้างความ เข้าใจอันดีต่อกัน ๓.ปรับปรุงคำสั่งอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารบุคคล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ</p> <p>-เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>-เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่มจำนวน ข้าราชการที่มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานที่ตรงตาม ตำแหน่งสายงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายงานในหน้าที่อย่าง ชัดเจน ส่งเสริมและพัฒนา ความรู้ ความเข้าใจในงานตลอดจน เสริมสร้างพัฒนาความรู้ ความ</p>	<p>ความรับผิดชอบ ไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.มีการโอนย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ บ่อยครั้ง ทำให้การ ปฏิบัติงานขาดความ ต่อเนื่อง</p> <p>๕.การพัฒนาพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ไม่มี การกำหนดให้พนักงาน จ้างเข้าอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ</p>	<p>งบประมาณ ปริมาณ งาน หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p> <p>๔.ให้ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานและกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ส่งผลให้เกิดภาระงาน ที่เพิ่มขึ้นต่อเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๓.พนักงานตามภารกิจ ยังไม่มีกำหนดให้ เข้าร่วมอบรมความรู้ ในตำแหน่งที่ตนเอง ปฏิบัติตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง -อย่างไรก็ตามอยู่ใน ระดับยอมรับได้</p>	<p>๔.ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณ งาน หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
เข้าใจในงานตลอดจนเสริมสร้าง ขวัญและกำลังใจต่อหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	ตามตำแหน่งของ ตนเอง ๖.บุคลากรยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๗.ระเบียบและ หลักเกณฑ์การ บริหารงานบุคคลมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง					

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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</p> <p>๔.ภารกิจ : การปฏิบัติงานธุรการ</p> <p>ชื่องาน : การดำเนินงานด้าน ธุรการและงานสารบรรณ</p> <p><u>วัตถุประสงค์ :</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านธุรการ และงานสารบรรณของหน่วยงาน เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้อย่าง รวดเร็ว</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>๑.ขั้นตอนการ ดำเนินการมีความ ล่าช้า</p> <p>๒.มีการจัดเก็บไม่เป็น ระบบ ค้นหายาก</p> <p>๓.เอกสารเดิมที่เกิน ระยะเวลาจัดเก็บตาม ระเบียบงานสารบรรณ ไม่ได้ถูกทำลาย</p>	<p>๑.กรณีเรื่องเร่งด่วนให้ ดำเนินการลงรับใน ทะเบียนและส่งมอบ ผู้รับผิดชอบทันที</p> <p>๒.มีคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจน</p> <p>๓.กำหนดการจำแนก หนังสือตามระเบียบ งานสารบรรณเพื่อ ทำลาย</p>	<p>- มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>-อย่างไรก็ตามยังไม่มี การดำเนินการทำลาย หนังสือตามระเบียบ งานสารบรรณ</p>	<p>๑.เอกสารเดิมที่เกิน ระยะเวลาจัดเก็บตาม ระเบียบงานสารบรรณ ไม่ได้ถูกทำลาย</p> <p>๒.มีการจัดเก็บไม่เป็น ระบบ ค้นหายาก</p> <p>-อย่างไรก็ตามยังอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๑.จัดให้มีการติดตาม สำเนาหนังสือมาเก็บไว้ ที่ระบบงานสารบรรณ กลาง/ตรวจสอบ ปัญหาในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๒.กรณีเรื่องเร่งด่วนให้ ดำเนินการลงรับใน ทะเบียนและส่งมอบ ผู้รับผิดชอบทันที</p> <p>๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม และให้</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
					เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษา คู่มือทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระบบงานสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์ และนำมาปฏิบัติงาน ๔.กำหนดห้วงเวลาให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ เกี่ยวกับการทำลาย เอกสารทางราชการ	
ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคม เพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี	๑ประชาชนขาดความ รับผิดชอบดูแลหรือ ขาดการเอาใจใส่ในการ เลี้ยงสุนัขและแมว	๑.ดำเนินการสำรวจ และขึ้นทะเบียน ประชากรสุนัขและแมว	-เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	-	-	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>๕.ภารกิจ : การสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>ภารกิจ : การรณรงค์ป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์ :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -เพื่อป้องกันประชาชนติดเชื้อโรค พิษสุนัขบ้าจากสัตว์เลี้ยงของตนเอง หรือสัตว์เลี้ยงจรจัด -เพื่อให้สุนัข แมวได้รับวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าครอบคลุม -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความ เข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและการ 	<p>๒.ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน สาธารณสุข</p>	<p>๒.จัดทำแผนงาน โครงการรณรงค์ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๓.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรคและ กำหนดวันรณรงค์ฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและทำหมัน</p> <p>๔.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบแทน ตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุข</p>				

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ดูแลสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้องและมี ความรับผิดชอบต่อสังคม -เพื่อให้ในพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัข บ้าอย่างยั่งยืน						
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ๑.ภารกิจ : งานการเงินและบัญชี ชื่องาน : งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ : -เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบล ท่าสะท้อน จัดทำรายงานการเงิน ให้เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี ภาครัฐในรูปแบบใหม่	๑.เนื่องจากการจัดทำ บัญชีรูปแบบใหม่มี ความซับซ้อนหลาย ขั้นตอน ผังบัญชีมีการ เปลี่ยนแปลงก่อให้เกิด ความล่าช้า และการ วิเคราะห์ผังบัญชียังไม่ แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงาน ล่าช้า	๑.หัวหน้าหน่วยงาน คลังต้องศึกษาหา ความรู้ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบ การจัดการ ตรวจสอบ ข้อมูล ศึกษาระบบการ ปฏิบัติงานในระบบ e- laas ใหม่ ๆ อยู่เสมอ	- มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ ๑.สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ คณะรัฐมนตรี และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.จัดทำไปผ่านยังไม่ แม่นยำเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบันทึกบัญชี รูปแบบใหม่ ๒.หน่วยงานผู้เบิกไม่ ตรวจสอบยอดเงิน คงเหลือก่อนการ เบิกจ่ายทำให้ขั้นตอน การเบิกจ่ายมีการ	๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน รวมทั้งใบผ่านรายการต่าง ๆ ได้ถูกต้อง สะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>-เพื่อให้กระบวนการรับเงิน การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดของ อปท. เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>	<p>๒.หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่ายทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกาส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p>	<p>๒.จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.หน่วยงานคลัง ต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่าง ๆ ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น</p>	<p>๒.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>๓.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p>	<p>ยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกาส่งผลให้งานล่าช้า</p> <p>-อย่างไรก็ตามยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทางการบันทึกบัญชีของ อปท. ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๐๖๒ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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</p> <p>๒.ภารกิจ : จัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน งานจัดซื้อจัดจ้าง ชื่องาน : งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>-เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างตามหนังสือ ว ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.หน่วยงานผู้มีการ จัดซื้อจัดจ้างยังไม่ เข้าใจในการปฏิบัติ ตามกฎหมายกระทรวง กำหนดพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ทำให้งาน ล่าช้าและไม่เป็นไป ตามเงื่อนไข</p> <p>๒.การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ ทำให้การ ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่</p>	<p>๑.ให้ทุกส่วนราชการ แจ้งหรือบันทึกขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียด ประกอบที่ชัดเจน ประกอบการจัดซื้อจัด จ้างทุกครั้งให้ เจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อ รับทราบก่อนจัดซื้อจัด จ้าง</p> <p>๒.ให้เจ้าหน้าที่ทุก สำนัก/กอง ศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>๑.วางแผนพัฒนา บุคลากรทุกสำนัก/กอง เพื่อให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุฉบับ ปัจจุบัน</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ ทำให้การ ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างล่าช้า</p> <p>๒.ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ได้คุมให้เป็นปัจจุบัน ครบถ้วนทุกรายการ</p> <p>๓.หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องไม่ศึกษาทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างที่รัฐต้องส่งเสริม หรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒)</p>	<p>๑.พัฒนาบุคลากรโดย การส่งเข้ารับการอบรม เพื่อให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อ จัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
-เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่รัฐต้อง ส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	กำหนด ตามระเบียบ จัดหาพัสดุ	รวมทั้งกรณีการจัดซื้อ จัดจ้างตามหนังสือ ว ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒		พ.ศ. ๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อ จัดจ้างผิดวัตถุประสงค์ -อย่างไรก็ตามยังอยู่ ในระดับที่ยอมรับได้		
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ๓.ภารกิจ : การจัดเก็บภาษีและ รายได้ ชื่องาน : การพัฒนารายได้ <u>วัตถุประสงค์ :</u> -เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างแบบใหม่เป็นไปตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑.ตาม พ.ร.บ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการ ประเมินภาษีแบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การประเมินภาษี รูปแบบใหม่ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่ตรงตาม เป้าหมาย ๒.ขาดแคลนบุคลากร ในการออกสำรวจผู้	๑.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เช่นพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งจัดทำแผนที่ แม่บทในการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอนการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและ	- มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ ๑.ให้เจ้าหน้าที่สำรวจ ประเมิน คำนวณภาษี ประกาศ ภ.ด.ส. ๑-๘ ให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง กำหนด	๑.ในเขตตำบลท่า สะท้อนมีการซื้อขาย/ เปลี่ยนแปลงเจ้าของ ที่ดินทำให้การติดต่อให้ มาชำระภาษีล่าช้าบาง รายไม่สามารถติดต่อ ได้ทำให้มีผู้ชำระภาษี ไม่ครบถ้วน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดการ ติดตามคำนวณการ ประเมินภาษีที่ดินสิ่ง ปลูกสร้างตาม พ.ร.บ.	๑.ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด สำรวจการจัดเก็บภาษี และดำเนินการติดตาม ทวงถามในส่วนที่ยัง ค้างชำระให้เป็นไปตาม ระเบียบต่อไป ๒.มีการจำหน่ายลูกหนี้ ภาษีค้างชำระเกินกว่า ๑๐ ปี ตัดออกจาก บัญชีลูกหนี้ตาม ระเบียบฯ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	อยู่ในข่ายชำระภาษี ป้าย ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.สรรหาบุคลากรที่มี ความสามารถในการ ออกสำรวจข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ๓.มีการติดตามทวง ถามเป็นหนังสือไปยัง ผู้ประกอบการรอบปี ละครั้งและให้เป็นไป ตามระเบียบ ๔.เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี เช่น เสีย ตามสาย ที่ประชุม หมู่บ้านแต่ละเดือน	๒.ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัด สำรวจการจัดเก็บภาษี และดำเนินการติดตาม ทวงถามในส่วนที่ยัง ค้างชำระให้เป็นไปตาม ระเบียบต่อไป	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓.มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ไม่เพียงพอ -อย่างไรก็ตามยังอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๓.ประสานงานกับฝ่าย บุคลากรเพื่อสรรหา ตำแหน่งว่างตามกรอบ อัตรากำลังที่มี ๔.จ้างบุคคลภายนอก มาปฏิบัติงานแทน บุคลากรที่ว่าง	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		line , facebook เป็น ต้น				
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ๑.ภารกิจ : การผังเมือง ชื่องาน : กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ : -เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ ๓.การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้</p>	<p>๑.ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การบ ริหารส่วนตำบลท่า สะท้อนเพิ่มไปที่ ก. อบต. จังหวัดสุราษฎร์ ธานี ๒.เจ้าหน้าที่นำ เครื่องมือเครื่องใช้ ส่วนตัวมาช่วยในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิด พกพา</p>	<p>-มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ ๑.การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้ งานทำให้เครื่องมี ปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของ เครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ -อย่างไรก็ตามยังอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง					
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๓ : พัฒนา โครงข่ายคมนาคมขนส่งเชื่อมโยง ระบบโลจิสติกส์</p> <p>๒.ภารกิจ : การสาธารณูปโภค และการก่อสร้างอื่น ๆ</p> <p>ชื่องาน : กิจกรรมงานควบคุมงาน ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>-เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และ เป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มี</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานไม่เพียงพอ ทำให้ การควบคุมงาน ก่อสร้าง หลาย โครงการอาจดูแลไม่ ทั่วถึงจึงทำให้องค์การ บริหารส่วนตำบลท่า สะท้อนอาจเสียเปรียบ ผู้รับจ้างได้</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ ควบคุมงาน</p> <p>๒.จ้างเหมาผู้ช่วยนาย ช่างโยธา เพื่อมา ช่วยเหลือและแบ่งเบา งานของนายช่างโยธา</p>	<p>- มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p> <p>๑.การดำเนินการ โครงการสามารถ ดำเนินการลุล่วงได้ แต่ เกิดปัญหาระหว่าง ก่อสร้าง เนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคน เดียว อาจควบคุมงาน ไม่ได้ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร จึงมีปัญหา</p>	<p>๑.การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๑ คน ทำ ให้การควบคุมงาน ก่อสร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำ ให้องค์การบริหารส่วน</p>	<p>๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ</p> <p>๓.เมื่อมีความเสี่ยงใหม่ เกิดขึ้นควรนำไป พิจารณาการควบคุม ภายในใน ปีงบประมาณถัดไป</p>	<p style="text-align: center;">กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
อยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	ประสิทธิภาพและมีความล่าช้า		ต้องแก้ไขงานอยู่บ่อยครั้ง	ตำบลท่าสะท้อนอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้ -อย่างไรก็ตามยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้		
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี</p> <p>๓.ภารกิจ : การสาธารณูปโภคและการก่อสร้างอื่น ๆ</p> <p>ชื่องาน : กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้า สาธารณะและงานประปา)</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>-เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p>	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซม ยังไม่ครบสมบูรณ์	๑.ขออนุมัติตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ เพื่อความพร้อมในการใช้งานติดตั้งหรือซ่อมแซมและภารกิจอื่น	- มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ ๑.มีการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานไฟฟ้าและงานประปา แต่ยังไม่ครบถ้วน เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณ	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการทำงานไฟฟ้าและประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ -อย่างไรก็ตามยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.ขออนุมัติตั้งงบประมาณ ต่อเนื่องทุกปี	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
-เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด						
<p>ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ : เสริมสร้างพลังทางสังคมเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดี ๔.ภารกิจ : การผังเมือง ชื่องาน : กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ : -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับ ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางใน การพัฒนาเมืองด้านการคมนาคม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติ ให้ถูกต้อง ตาม วัตถุประสงค์ของการ ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน</p>	<p>- มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ ๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมมีความเข้าใจ มากขึ้น แต่กฎหมาย ระเบียบที่เปลี่ยนแปลง ควรต้องอบรม อย่าง ต่อเนื่อง ๒.การประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับการบังคับใช้ ทำให้ประชาชนเข้าใจ ในการบังคับใช้</p>	<p>เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติ ให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการ ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย</p>	<p>๑.ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบลท่า สะท้อน เพิ่มไปที่ ก. อบต. จ.สุราษฎร์ธานี ๒.ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ขนส่งสาธารณูปโภคและ สิ่งแวดล้อม	อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่ เพียงพอจึงทำให้ ประชาชนยังไม่เข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว		กฎหมายควบคุม อาคาร แต่ยังคง ประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง	อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่ เพียงพอ จึงทำให้ ประชาชนยังไม่เข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว -อย่างไรก็ตามยังอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร ให้ ประชาชนหมู่บ้านได้ เข้าใจ	
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ๑.ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : การวางแผนการ ตรวจสอบ	๑.การวางแผนงาน ตรวจสอบภายใน ประจำปียังไม่ ครอบคลุมทุกกิจกรรม และทุกภารกิจของ สำนัก/กอง	๑.การประเมินความ เสี่ยงก่อนการวางแผนการตรวจสอบ ภายใน เพื่อประเมิน ความเสี่ยง สูง กลาง ต่ำ	-เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	-	-	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>						
<p>ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ๒.ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑.การสรุปผลการ ตรวจสอบภายในและ ข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับกิจกรรมที่</p>	<p>๑.ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ให้ถี่ถ้วนและเพิ่มความ รอบคอบ แม่นยำใน การสรุปผลการ</p>	<p>- มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.การเสนอ ข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายในอาจ ไม่ครบถ้วน ตาม กฎหมาย ระเบียบและ</p>	<p>๑.ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่มีการเปลี่ยนแปลง และเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
วัตถุประสงค์ : -เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	ตรวจสอบของแต่ละ สำนัก/กอง อาจจะไม่ ครบถ้วน	ตรวจสอบและ ข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายในให้ มากยิ่งขึ้น	๑.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี ยลงได้บางส่วนแต่ยัง เพียงพอ	หนังสือสั่งการที่มีการ เปลี่ยนแปลง -อย่างไรก็ตามยังอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	ศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ ไม่น้อย กว่า ๑๘ ชั่วโมง/ปี	
ภารกิจสนับสนุน : ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และ อื่น ๆ ๓.ภารกิจ : การตรวจสอบภายใน ชื่องาน : การติดตามผลตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑.หน่วยรับตรวจไม่ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ	๑.จัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ในการ ติดตาม ๒.จัดทำบันทึกขอ ติดตามการปฏิบัติตาม	-มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ ๑.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี ย	๑.หน่วยรับตรวจมีการ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะเพียง บางส่วน	๑.จัดทำแบบฟอร์ม รายงานผลตาม ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบ แจ้งเวียนให้ หน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
วัตถุประสงค์ : - เพื่อติดตามการดำเนินงานจากข้อ ตรวจพบตามรายงานผลการ ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจได้มีการ นำไปพิจารณาปรับปรุงและแก้ไข แล้ว		ข้อเสนอแนะต่อหน่วย รับตรวจ	ลงได้บางส่วนแต่ยังไม่ เพียงพอ	-อย่างไรก็ตามยังอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๒.จัดทำทะเบียนคุม ระยะเวลาตั้งแต่เริ่ม ปฏิบัติการตรวจสอบ จนถึงขั้นตอนการ ติดตามผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะ ๓.ให้คำปรึกษากับ หน่วยรับตรวจใน ประเด็นตาม ข้อเสนอแนะ	

ลายมือชื่อ.....
 (นายชิตติยะ นมะระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน
 วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และอื่นๆ

๑.๑.๑ สำนักปลัดอบต.

ภารกิจด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) แผนพัฒนาท้องถิ่นกำหนด ๕ ปี เมื่อถึงเวลาที่จะนำแผนมาปฏิบัติลำดับความสำคัญหรือความเร่งด่วนของปัญหาอาจเปลี่ยนแปลงไปตามกาลเวลา

๒) ในแต่ละปีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาฯมากกว่า ๑ ครั้ง ทำให้มีโครงการหรือกิจกรรมปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวนมากเมื่อเทียบกับโครงการที่สามารถดำเนินการได้จริงในแต่ละปีงบประมาณ ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นฯไม่มีประสิทธิภาพ

๓) แผนพัฒนาท้องถิ่นมีโครงการจำนวนมากแต่ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ทั้งหมดเนื่องจากมีงบประมาณจำกัด

ภารกิจด้านการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ

๑) การนำเข้าข้อมูลในระบบ e-plan ด้านการวางแผน บางครั้งยังมีความคลาดเคลื่อนเนื่องจากระบบยังมีความคลาดเคลื่อน โดยเฉพาะการติดตามรายงานผลโครงการ เนื่องจากระบบยังไม่สมบูรณ์ ๑๐๐% จึงทำให้การติดตามการประเมินโครงการยังต้องมีวิธีการอื่นทำควบคู่ไปกับระบบด้วย

๒) ระบบ e-plan ยังไม่สามารถกำหนดผู้ใช้งานที่สามารถรายงานติดตามผลโครงการได้ โดยเฉพาะหัวข้อการติดตามรายงานผล ทำให้ยังต้องเป็นภาระงานของนักวิเคราะห์นโยบายและแผน ต้องรายงานโครงการ/กิจกรรมทั้งหมดที่ดำเนินการของหน่วยงาน

ภารกิจการจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

๑) ระเบียบและหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๒) นักทรัพยากรบุคคลไม่ได้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร

๓) พนักงานจ้างตามภารกิจยังไม่มีกำหนดให้เข้าร่วมอบรมความรู้ในตำแหน่งที่ตนเองปฏิบัติตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

ภารกิจการปฏิบัติงานธุรการ

๑) เอกสารเดิมที่เกินระยะเวลาจัดเก็บตามระเบียบงานสารบรรณ ไม่ได้ถูกทำลาย

๒) มีการจัดเก็บไม่เป็นระบบ ค้นหายาก

๑.๑.๒ กองคลัง

ภารกิจงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

๑) การจัดทำใบผ่านรายการทั่วไปยังไม่แม่นยำ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่

๒) หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า

ภารกิจงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

๒) ทะเบียนทรัพย์สินไม่ได้คุมให้เป็นปัจจุบัน ครบถ้วนทุกรายการ

๓) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎกระทรวง กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่รัฐต้องส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างผิดวัตถุประสงค์

ภารกิจงานจัดเก็บรายได้

๑) ในเขตตำบลท่าสะท้อนมีการซื้อขาย/เปลี่ยนแปลง เจ้าของที่ดินทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีล่าช้า บางรายไม่สามารถติดต่อได้ ทำให้มีผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน

๒) เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามคำนวณ การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๓) มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ

๑.๑.๓ กองช่าง

ภารกิจงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน

๒) เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องวัดสำรวจ

ภารกิจงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑) การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ มีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้อบต.ท่าสะท้อนอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

ภารกิจด้านงานสาธารณูปโภค

๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์

ภารกิจด้านงานผังเมือง

๑) เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ และอื่นๆ

๑.๑.๑ สำนักปลัดอบต.

ภารกิจด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) จัดทำแผนปฏิบัติงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนฯ

๒) มีการทบทวนเป้าหมายให้ชัดเจนยิ่งขึ้น

๓) ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จประชุม

๔) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มีการเร่งรัดตรวจสอบให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน การประสานงาน เพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้อง

๕) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ความเพียงพอ ดังนี้ รวบรวมข้อมูลที่เป็นไป เพื่อประเมินความเป็นไปได้ ความเหมาะสม ความคุ้มค่า ความต้องการของประชาชน และข้อจำกัดด้านต่างๆ เพื่อใช้ในการประกอบการวางแผนโครงการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และช่วยให้โครงการสามารถดำเนินการได้จริงสอดคล้องกับโครงการหรือกิจกรรมที่ปรากฏในแผนพัฒนาฯ

ภารกิจด้านการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ

๑) ให้มีการติดตามประเมินผลการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ e-plan รวมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุงแก้ไข

๒) จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจและแจ้งให้หน่วยงานต่างๆปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจตรงกันและให้ทุกหน่วยงานตรวจสอบการขอตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓) ทำบันทึกแจ้งทุกส่วนตรวจสอบรายละเอียดในแผนการดำเนินงานและจัดส่งข้อมูลตามระยะเวลาที่กำหนด

๔) จัดทำเอกสารการติดตามรายงานผลโครงการ ควบคู่กับการติดตามรายงานผลในระบบ e-plan เพื่อป้องกันความผิดพลาด คลาดเคลื่อน อันอาจเกิดจากการเชื่อมโยงของระบบที่ไม่สมบูรณ์ หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม

ภารกิจการจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร

๑) จัดทำโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้สอดคล้องและต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๓) ปรับปรุงคำสั่งอย่างต่อเนื่อง

๔) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม

ภารกิจการปฏิบัติงานธุรการ

๑) จัดให้มีการติดตามสำเนาหนังสือมาเก็บไว้ที่ระบบงานสารบรรณกลาง/ตรวจสอบปัญหาในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๒) กรณีเรื่องเร่งด่วนให้ดำเนินการลงรับในทะเบียนและส่งมอบผู้รับผิดชอบทันที
๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม และให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาคู่มือทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์และนำมาปฏิบัติงาน

๔) กำหนดห้วงเวลาให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ เกี่ยวกับการทำลายเอกสารทางราชการ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่มีความเพียงพอ ดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ธุรการกลางบันทึกหนังสือราชการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (โปรแกรม Excel)

๒) เจ้าหน้าที่ธุรการกลางสำรวจหนังสือราชการที่ครบกำหนดอายุการเก็บ เพื่อเสนอขอทำลายตามแบบบัญชีหนังสือขอทำลายตามระเบียบฯ

๑.๑.๒ กองคลัง

ภารกิจงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ. ๒๕๖๖

๒) ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทางการบันทึกบัญชี ของ อปท. ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่มีความเพียงพอ ดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดอบรมหรือเน้นย้ำหน่วยงานผู้เบิกถึงวิธีการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำคู่มือขั้นตอนการเบิกจ่ายไว้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแก่หน่วยงานผู้เบิก

ภารกิจงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการอบรม เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่มีความเพียงพอ ดังนี้ ก่อนการส่งมอบทรัพย์สินทุกครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระบุหมายเลขครุภัณฑ์พร้อมบันทึกบัญชีคุมทรัพย์สินในระบบ e-LAAS ทันที

ภารกิจงานจัดเก็บรายได้

๑) ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป

๒) มีการจำหน่ายลูกหนี้ภาษีค้างชำระเกินกว่า ๑๐ ปี ตัดออกจากบัญชีลูกหนี้ ตามระเบียบฯ

๓) ประสานงานกับบุคลากรเพื่อสรรหาตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลังที่มี

๔) จ้างบุคคลภายนอกมาปฏิบัติงานแทนบุคลากรที่ว่าง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่มีความเพียงพอ ดังนี้ ประสานขอข้อมูลที่ดิน ณ ปัจจุบันจากสำนักงานที่ดิน

๑.๑.๓ กองช่าง

ภารกิจงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑) การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการให้เป็นไปตามระเบียบ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ความเพียงพอ ดังนี้ ตั้งงบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์สำรวจให้เพียงพอต่อการใช้งาน

ภารกิจงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑) การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการให้เป็นไปตามระเบียบ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ความเพียงพอ ดังนี้ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายหรือสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง

ภารกิจด้านงานสาธารณูปโภค

๑) ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้เพียงพอและทันสมัย มีอายุการใช้งานนานมากขึ้น

๒) ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้งและซ่อมแซมระบบประปาให้เพียงพอและทันสมัย มีอายุการใช้งานนานมากขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม

ภารกิจด้านงานผังเมือง

๑) ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ความเพียงพอ ดังนี้

๑) ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายหรือสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่างตามกรอบอัตรากำลัง

๒) จ้างบุคคลภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญงานผังเมือง

(ลงชื่อ)



(นางสาวชวรินทร์ สัทโธ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘