



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก
เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ – วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวนี้

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

นิตยาพร

(นายณัฐวุฒิ ยินดีจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก

รายงานผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



โดย
องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก
อำเภอโคกโพธิ์ จังหวัดปัตตานี

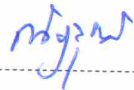
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตลก อำเภอกอโกโพธิ์ จังหวัดปัตตานี

เรียน นายอำเภอกอโกโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตลก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตลกเห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตลก

ลายมือชื่อ



(นายณัฐวุฒิ ยินดีจิตต์)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตลก

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตลก

๑.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์

แยกหนังสือ

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัด

๑.๒ กิจกรรมฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

และบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกัน

๑.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

ยังชีพ

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเบี้ย

๑.๔ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- รายงานการจัดเก็บข้อมูลขยะมูลฝอยไม่เป็นปัจจุบัน

- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกขยะ

๑.๕ กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และครูผู้ดูแลเด็ก ทำให้การ

ดำเนินการด้านนี้ดำเนินการได้ไม่เต็มประสิทธิภาพ มีแค่พนักงานจ้างตามภารกิจ

๑.๖ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

เชี่ยวชาญในระเบียบกฎหมายรวมถึงกระบวนการตรวจสอบที่ชัดเจน

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและการก่อสร้าง

- ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้าน

วิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

- เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่างและยังตั้งให้

ความช่วยเหลือทางด้านช่างแก่หน่วยงานอื่นๆในพื้นที่

๑.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูล

ด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๑.๓ กิจกรรมด้านประสานสาธารณูปโภค

- ยังไม่มีการเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานไฟฟ้าและงานประปา

๑.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้าน

วิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี

๑.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก

๒.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารทั่วไป

- นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาใช้แต่ละกอง
- ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่อยู่ในครอบคลุมทุกภารกิจงานที่

รับผิดชอบ

- เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง

๒.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่าย

เบี้ยยังชีพเพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ

๒.๔ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัด

แยกขยะ

๒.๕ กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้

- รับโอนย้าย

๒.๖ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน

กองช่าง

๒.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและการก่อสร้าง

- สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๓ กิจกรรมด้านประสานสาธารณูปโภค

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งในตำแหน่งที่ว่าง
กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดหาบุคลากรเพิ่มในภารกิจการจัดเก็บรายได้
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตกมีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนด ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในดังนี้</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่าการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุงเพิ่มเติมแล้ว</p> |
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์</p> |
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจ</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๒.เจ้าหน้าที่มีอยู่น้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า

๓.เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔.ระเบียบกฎหมายมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง

ลายมือชื่อ.....

นายวุฒิ

(นายณัฐวุฒิ ยินดีจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลข้างใต้ตก
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|---|--|---|---|--|--|---|
| ผลกิจกรรมตรวจสอบ กิจกรรมงานบริหารงาน ทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานของฝ่าย บริหารงานทั่วไป มี ประสิทธิภาพ และ สามารถพัฒนาท้องถิ่นได้ อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง | จุดอ่อน ๑.การรับ-ส่งหนังสือเกิดความ ล่าช้าการรายงานหนังสือไม่ ทันกำหนดเวลา ๒.พื้นที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ต่อการใช้งาน สาเหตุ ๑.การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ ใช้เวลานานบุคลากรไม่มีความ ชำนาญและมีความรู้เรื่อง ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่อง ระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บ เอกสาร เอกสารที่ครบรายการ เก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการ ทำลาย | ๑.จัดให้มีการใช้งาน ระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลาง เพื่อการสื่อสารของ หน่วยงานภาครัฐ ๒.ดำเนินการทำลาย เอกสารที่หมดความ จำเป็นในการเก็บรักษา | ๑.ดำเนินการขอใช้ งานระบบ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ กลาง ๒.แจ้งแต่ละกอง สำรวจหนังสือที่ กำหนดอายุการ เก็บรักษาเพื่อขอ ทำลาย | ๑.เจ้าหน้าที่ ขาดความ เข้าใจในการ รับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์ ๒.เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ด้านระเบียบ การทำลาย หนังสือจึงเกิด ความล่าช้า | ๑.นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลาง มาใช้แต่ละกอง ๒.ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบ งานสารบรรณฯ | งานบริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|--|--|---|--------------------------------|-------------------------|--|---|
| กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเพื่อ ช่วยเหลือประชาชนได้ อย่างทันเวลาที่ และ ประสิทธิภาพ | จุดอ่อน ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณะ สาเหตุ แนวโน้มเกิดการเกิดสาธารณภัย มี ความรุนแรงเพิ่มขึ้น | กิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๑.ให้เจ้าหน้าที่จากกอง อื่นร่วมประสานงาน และบูรณาการ เครือข่ายในพื้นที่ ร่วมกันปฏิบัติงาน | เปิดกรอบ อัตรากำลัง | ไม่มีกรอบ อัตรากำลัง | ๑.มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจ งานที่รับผิดชอบ | สำนักงานปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|--|---|---|--|-------------------------|-------------------------------|---|
| กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุและผู้พิการมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตาม ระเบียบ | ความเสี่ยง -ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการจ่าย เบี้ยยังชีพมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง สาเหตุ -เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องใน การจ่ายเบี้ยยังชีพ | ความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมให้ความ รู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการจ่ายเบี้ยยัง ชีพ -จัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์ให้ คำแนะนำแก่ ประชาชน | ความเสี่ยงที่ส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมให้ความ รู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการจ่ายเบี้ยยัง ชีพ -จัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์ให้ คำแนะนำแก่ ประชาชน | -ไม่มีความ เสี่ยง | -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม | งานพัฒนา ชุมชน สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|---|--|---|---|--|--|---|
| งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมและการ รายงานผลกิจกรรม ตรวจสอบ -งานการรายงานการขอ จัดเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ รายงานข้อมูลการขอการ จัดเก็บขยะมูลฝอยถูกต้อง ครอบคลุมครบถ้วน ครอบคลุมเพื่อให้การ ดำเนินการจัดเก็บขยะถูก ท่องเที่ยวระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง | ๑. รายงานข้อมูลระบบและ รายงานประจำเดือนอาจไม่ ครบถ้วน๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ตามจำนวนครัวเรือน ๓.การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผน | ๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ รับผิดชอบ ๒.ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบพนักงาน ขับรถและพนักงาน ประจำรถขยะ ๓.จัดทำแผน ปฏิบัติงานของ พนักงานในแต่ละหลาย วัน ๔.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะ | -ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานชัดเจนมี เอกสารประกอบ และมีมีการ ตรวจสอบและ จัดทำฐานข้อมูลทุก ให้มั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่า รายงานข้อมูลใน ระบบและรายงาน ประจำเดือนจะมี ความถูกต้อง -ประชาชน บางส่วนไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัด แยกขยะ | -รายงานการ ขอจัดเก็บขยะ มูลฝอยไม่ ตรงกันกับใน ฐานข้อมูลใน ระบบ- ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้นและ การทิ้งขยะ ไม่ได้มีการคัด แยกขยะ | ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่แต่เพิ่ม ให้มีการยืนยันข้อมูลระหว่างแผนทุกสิ้น วันรณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและ การคัดแยกขยะการจัดทำแผนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บขยะในแต่ละวัน | สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|--|---|---|--|---|--|---|
| กิจกรรมด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มบุคลากรใน ตำแหน่งหัวหน้าศูนย์พม นาเด็กเล็กและครูผู้ดูแล เด็กเข้ามาทำหน้าที่ในการ กำกับดูแลให้คำแนะนำแก่ ผู้บังคับบัญชาในการ ปฏิบัติราชการให้ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย เพื่อป้องกันเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล | ๑.งานการศึกษายังมี บุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าศูนย์ พมมาเด็กเล็กและครูผู้ดูแลเด็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่ จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแล รับผิดชอบในงานต่างๆไม่ว่าจะ เป็นการกำกับดูแลให้คำปรึกษา แก่ผู้บังคับบัญชาในกรณีเกิด ปัญหาข้อสงสัยต่างๆในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง | ๑.มีคำสั่งการ มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบของ พนักงานจัดให้มี ผู้รับผิดชอบในหน้าที่ แทนในช่วงที่จำหน่าย ยังวางอยู่สามจัดส่ง บุคลากรให้ไปอบรม เกี่ยวกับงานที่ได้รับ มอบหมาย | ๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน | -ยังไม่มี บุคลากรใน ตำแหน่ง บุคลากรใน ตำแหน่ง หัวหน้าศูนย์ พมมาเด็กเล็ก และครูผู้ดูแล เด็กเพราะใน การปฏิบัติงาน ของพนักงาน ส่วนตำบลใน สายงาน ปฏิบัติ | -รายงานตำแหน่งว่างให้กรมส่งเสริม ดำเนินการสรรหาให้ -รับโอนย้าย | สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสียหายที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|---|---|--|--|--|---|---|
| กิจกรรมด้านการควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจการ ออกแบบการเขียนแบบ โครงการต่างๆการ ประมาณราคากลาง ถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายข้อบังคับ มติครม. และหนังสือสั่ง การต่างๆ | ๑.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่ จำนวนมากและเพิ่มขึ้นตาม ความเจริญของชุมชนและรองรับ การขยายตัวในด้านต่างๆเช่น ภาคอุตสาหกรรมพาณิชยกรรม เกษตรกรรมและอยู่อาศัย | ๑.มีการส่งเสริม เจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวน เจ้าหน้าที่ให้เหมาะสม กับหน้าที่และงาน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หาความรู้ด้วยตนเอง จากสื่อสารสนเทศ ต่างๆ ๔.จัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือนำมาจะทำ ข้อมูลด้านการสำรวจ ออกแบบ | ๑.ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒.การตรวจสอบ โดยผู้บังคับบัญชา โดยรายงานผลการ ดำเนินการให้กับ ผู้บังคับบัญชาและ นาย อบต.ทราบผล การดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง ๓.ใช้ระบบสาระ สนเทศและการ สื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร | ๑.ยังขาด เจ้าหน้าที่ตาม กรอบ อัตรากำลังใน การสำรวจ ออกแบบการ จัดทำข้อมูล ด้านวิศวกรรม ยังขาดความ ชำนาญ ตลอดจน อุปกรณ์ที่ จัดทำข้อมูล ด้านวิศวกรรม | ๑.กำหนดตำแหน่งและการสรรหา เจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง | กองช่าง อบต. |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|---|------------------------------------|--|--|---|---|---|
| กิจกรรมด้าน สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการลดบรรเทา ความเดือดร้อนของ ประชาชนที่ประสบปัญหา การขาดแคลนน้ำในการ อุปโภคบริโภคตลอดจน ภาคเกษตรโดยติดตั้งไฟฟ้า แสงสว่างครบคลุมทั้งเขต เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชนในยามค่ำคืน | ๑.การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา | ๑.ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้ เข้ารับการฝึกอบรม ด้านวิศวกรรมจราจร ด้านการบำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะและ งานประปา | ๑.การประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒.การตรวจสอบ โดยผู้บังคับบัญชา โดยรายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ นายก อบต.ทราบ ผลการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง | ๑.การ ดำเนินการใน ด้านไฟฟ้า ประปา อบต. ๒.ยังไม่มีการ เข้ารับ ฝึกอบรมด้าน งานไฟฟ้าและ งานประปา เนื่องจากยังไม่ มีหน่วยงานใด เปิดการอบรม | ๑.การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่ เจ้าหน้าที่ในงานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของ การไฟฟ้าให้มากขึ้นกว่าเดิม ๒.กำหนดตำแหน่งและกระสรรหา เจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง๓. ติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้ การประปาและการไฟฟ้าเร่งดำเนินการ สำรวจออกแบบ | กองช่าง อบต. |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|--|--|---|---|---|--|---|
| โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บรายได้ให้กับ อปต.ช้างเผือก | ๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ | ๑.มีการกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม | การเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การจัดเก็บรายได้ ให้กับอปต.ช้างเผือก ตมมีการควบคุม เพียงเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามยังคง มีจุดอ่อน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ | ๑.เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ ยังไม่เพียงพอ ต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.ประชาชน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการ เสียภาษี | ๑.จัดหาบุคลากรที่มีความรู้มาเพิ่มเติม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง | กองคลัง |

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างให้ตก
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มี อยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| กิจกรรมการดำเนินการ จัดประเภทสินทรัพย์ และ กำหนดอายุการใช้งานและ อัตราค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์ เพื่อดำเนินการ ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบและหนังสือ สั่งการแนวทางการทำ รายงานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครอง | การจัดประเภทสินทรัพย์การ ตีความประเภทของพัสดุอาจจะ ไม่ถูกต้อง | ๑.มีการกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เคร่งครัด ๒.มีการจัดประชุม พนักงานเป็นประจำ ทุกเดือน เพื่อติดตาม ผลการปฏิบัติงาน ๓.มีการรายงานผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการ ดำเนินงานต่อ | การดำเนินการจัด ประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุ การใช้งานและ อัตราค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์ เพื่อ ดำเนินการตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐสำหรับ อปท.มีการควบคุม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ ตามยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง | เจ้าหน้าที่ยัง ขาดทักษะ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน | จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้า รับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิด ความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะใน การปฏิบัติงานนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ ปฏิบัติงานได้จริง | กองคลัง |

