



ที่ นฐ ๗๔๖๐๕/ ๗๘๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม ๗๓๒๑๐

๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอสามพราน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (ปก.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจสอบปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในตามหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม ได้จัดทำ รายงานควบคุมภายใน ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญสม ประเสริฐมรรค)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐๓๔-๓๑๘๖๖๖ ต่อ ๑๑๘

โทรสาร ๐๓๔-๓๑๘๖๖๖ ต่อ ๑๐๔

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@songkanong.go.th

ผู้ประสานงาน : นายหมวดตรีสันติ พิมพ์ใจใส โทร ๐๘๖-๖๙๕๕๖๗๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

เรียน นายอำเภอสามพราน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสามพราน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปลงได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป

- เมื่อมีการออกเลขหนังสือส่ง คำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานนำสำเนาเอกสารมามอบไว้ให้งานธุรการกลางลงในระบบอิเล็กทรอนิกส์และแสกนเก็บไว้ไม่ครบถ้วน

๑.๒ งานแผนงานและงบประมาณ

- เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชาคมว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้าง ซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง บางครั้งก็ยังไม่พอกับความต้องการของประชาชน และงบประมาณไม่เพียงพอ ประชาชน เข้าร่วมประชาคมน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๑.๓ งานนิติการ

- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

กองคลัง

๑.๕. งานการเงินและบัญชี

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจเอกสารการเบิกจ่าย กะชั้นขีด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน และต้องแก้ไขอยู่ บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๑.๖ งานพัฒนารายได้

- มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมา ชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป ส่วนเรื่องการจัดเก็บ ภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากอบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหาร ความเสี่ยงต่อไป

๑.๗ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณ งานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๘ งานบริหารงานทั่วไป

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อ ผู้บริหารท้องถิ่น และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๙ งานรักษาความสะอาด

- ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากปริมาณขยะจำนวนมาก และรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและ สงกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

กองช่าง

๑.๑๐ ฝ่ายควบคุมอาคาร (งานควบคุมอาคาร/งานสาธารณสุข/งานก่อสร้างและซ่อม

บำรุง)

- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้อง และสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้ง สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความล่าช้า และยังขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่มีงานล่าช้า

การปฏิบัติงาน/...

- การปฏิบัติงาน สำรองโครงการ ออกแบบ เขียนโครงการก่อสร้างที่ยังต้องศึกษาและปฏิบัติ ตามกฎหมายใหม่ๆ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และราคาวัสดุต่างๆเพิ่มขึ้นเรื่อยๆไม่คงที่ทำให้การประมาณราคา ต่างๆล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลทรงคนองร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๐ รายการ

()

นายบุญสม ประเสริฐมรรก
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก • มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว • พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ • ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ใ้เปรียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน • มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน • มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ • มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ 	<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p> <p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ที่ ๗๗๘/๒๕๖๔ เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม • การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับนายกและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ • มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ • บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 	<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p>
<p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 	<p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย</p>
<p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญ ของความเสี่ยง • มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	<p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p>
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> • มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง • มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง • มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>• มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะกรรมการรัฐมนตรี</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน โดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองที่ ๗๗๘/๒๕๖๔ เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการ ดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑๐ รายการ คือ

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป

- เมื่อมีการออกเลขหนังสือส่ง คำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานนำสำเนาเอกสารมามอบไว้ให้งานธุรการกลางลงในระบบอิเล็กทรอนิกส์และแสกนเก็บไว้ไม่ครบถ้วน

๒. งานแผนงานและงบประมาณ

- เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชุมประชาคมว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้าง ซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง บางครั้งก็ยังไม่พอกับความต้องการของประชาชน และงบประมาณไม่เพียงพอประชาชน เข้าร่วมประชามชน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชามชคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๓. งานนิติการ

- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

กองคลัง

๕. งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจเอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน และต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง จึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๖. งานพัฒนารายได้

- มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป ส่วนเรื่องการจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากอบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๗. งานพัสดุและทรัพย์สิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๘. งานบริหารงานทั่วไป

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๙. งานรักษาความสะอาด

- ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

กองช่าง

๑๐. ฝ่ายควบคุมอาคาร (งานควบคุมอาคาร/งานสาธารณสุขโรค/งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง)

- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความล่าช้า และยังขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีงานล่าช้า

- การปฏิบัติงาน สรรวจโครงการ ออกแบบ เขียนโครงการก่อสร้างทั้งยังต้องศึกษาและปฏิบัติตามกฎหมายใหม่ๆ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง และราคาวัสดุต่างๆเพิ่มขึ้นเรื่อยๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่างๆล่าช้า

ผู้รายงาน

()

นายบุญสม ประเสริฐมรรค

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม งานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารทั่วไปเกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้น ได้สะดวก รวดเร็ว	- การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศ มีการ ลงในระบบ อิเล็กทรอนิกส์และ แสกนเก็บไว้	- แจกให้แต่ละกองที่มาออก เลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศ ต้องแสกนลงระบบด้วย	- มีการตรวจสอบการ ลงระบบอยู่สม่ำเสมอ	- เมื่อมีการออกเลข หนังสือ คำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานยังแสกนไม่ ครบถ้วน	- ทำหนังสือแจ้งเวียน กองให้ลงระบบให้ ครบถ้วน	งานบริหาร ทั่วไป/สำนัก ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานแผนงานและงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วม ทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้ อย่างแท้จริง	- ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการ ประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผน พัฒนา ท้องถิ่นไม่มี การเสนอแนะ โครงการ / กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง ประโยชน์ของแผนพัฒนา ท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมใน การแสดงความคิดเห็นและ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผน เพื่อผลประโยชน์ต่อ ประชาชนโดยตรง	- กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของ แต่ละส่วนให้ชัดเจน และสอดคล้องกับ ภารกิจและแผน	- การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนาท้องถิ่นมี โครงการจำนวนมากและ ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความต้องการ ของประชาชน	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมายและ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมายและ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง	งานแผนงาน และ งบประมาณ / สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้อง ทุกข์และร้องเรียน การแก้ไข ปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ใน การปฏิบัติงานของ ท้องถิ่นเป็นจำนวน มาก และมีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การ	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ใน การปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับบุคลากร และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบการตอบคำถาม เพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ของ ประชาชน	- มีคำสั่งมอบหมาย งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของ พนักงานและลูกจ้าง ภายในอบต.ทรงคนอง	บุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรงยังไม่เข้าใจ ในระบบงานขาด ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง	อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่องตรงสาย งาน	งานนิติการ/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. งานด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน และให้ความช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชนที่ได้ทัน ทั่วถึง</p>	<p>เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่เพียงพอ หากเกิด อุทกภัยประชาชนอาจ ได้รับความเดือดร้อน จากน้ำท่วมขัง บ้านเรือน เส้นทาง สัญจรและพื้นที่ การเกษตร</p>	<p>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการ ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม</p>	<p>- บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการ ประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้ง เหตุได้ทันทั่วถึง</p>	<p>- ช่วงฤดูมรสุมประชาชน ได้รับความเดือดร้อนจาก อุทกภัยและน้ำท่วมขัง บ้านเรือนเส้นทางการ สัญจรและท่วมขังพื้นที่ การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวัง เหตุ รับเรื่องราวร้อง ทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุภัยพิบัติ ต่าง ๆ - จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้ความรู้กับ ประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิด ภัยพิบัติ</p>	<p>งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					- ให้ความรู้แก่ บุคลากรทั้งภาครัฐ และอาสาสมัครให้มี ความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์ เพื่องานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ	

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้าน การเงินและบัญชีมีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาส่งช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเร่งรัด</p>	<p>- สอบทานการปฏิบัติ งานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>- การจัดเก็บเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดย ไม่ผ่านการตรวจสอบจาก หัวหน้าหน่วยงานผู้ เบิกจ่าย</p>	<p>- ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลังมี การสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ 		<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้ 	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด 	

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุก ประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุก ฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือใน การชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่ และไม่ได้เป็นคนใน พื้นที่	- ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และ แก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติ ตามกฎกระทรวงอัตราภาษี ป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓	- การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมาย ต่าง ๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง และภาษี ป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษีผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มา เสียภาษี จึงทำให้ มียอด ภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อ ผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี โดยมีการ ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสายทุกเช้า - มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์อัตรา ภาษีและแนะนำ ช่องทางการชำระภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และ เป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและ ภาษีป้าย		- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่าง ประสิทธิภาพ ปัจจุบันหรือกรณี			

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย		- ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายให้ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง - ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี	- ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่ บ้านให้ประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดิน และให้นำสำเนาโฉนด ที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้ มาแจ้งยื่น เปลี่ยนแปลงประโยชน์ การใช้ที่ดินกับงาน จัดเก็บรายได้ทราบทุก ครั้งเพื่อนำมาปรับปรุง เป็นฐานข้อมูล		- มีการรับชำระภาษี ผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่อ อำนวยความสะดวก	

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- การออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้ เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	ที่ถูกต้องและเป็น เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ ในการชำระภาษี - รายงานผลการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง และภาษีป้าย			

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุง</p>	<p>- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พักสบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย</p>	<p>- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ 			<ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด 	

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การ บริหารส่วนตำบลทรงคนอง ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิด ประโยชน์มากที่สุดและถูกต้อง ตรวจสอบได้			- มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้ ด้านพัสดุอย่างมาก และเป็นงาน - มีการตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างละเอียด			

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๖. งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความ สะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูล ฝอยตกค้าง</p>	<p>- ไม่สามารถเก็บ รวบรวม ขยะมูลฝอย ได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากปริมาณขยะ จำนวนมาก และ รถบรรทุกขยะมีสภาพ เก่าหรือการใช้งานเป็น เวลานาน</p>		<p>- การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- ปริมาณขยะจำนวนมาก - รถเก็บขนขยะมูลฝอยมี สภาพเก่าหรือการใช้งาน เป็นเวลานาน</p>	<p>- จัดหารถเก็บขนขยะ มูลฝอยเพิ่ม - อนุรักษ์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัด แยกขยะตามหลัก ๓ RS</p>	<p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้ง			- ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อ โรคและส่งกลิ่นเหม็น	- ให้ความรู้ความ เข้าใจ	

องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. ฝ่ายควบคุมอาคาร (งาน ควบคุมอาคาร/งาน สาธารณสุข/งานก่อสร้าง และซ่อมบำรุง) วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการก่อสร้างเป็นไป ตามวัตถุประสงค์แผนงานและ งบประมาณ	การออกแบบเขียน แบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรกำหนด ตำแหน่งให้เหมาะสม - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมให้มีความรู้ชำนาญ งาน - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน 	ติดตามผลการปฏิบัติ งานตามคู่มือปฏิบัติงาน และรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	โครงการก่อสร้างไม่ เป็นไปตามมาตรฐานไม่มี วิศวกรรับรองแบบ ก่อสร้าง - บุคลากรไม่มีความ ชำนาญงาน	สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ชำนาญงาน เหมาะสมด้าน - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเรียนรู้กับ หน่วยงานที่มีศักยภาพ	กองช่าง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบถามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายหมวดตรีสันติ พิมพ์ใจใส)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อย่างไรก็ตามมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กองคลัง

๑.๑ งานการเงินและบัญชี

๑.๒ งานพัฒนารายได้

๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี LTAX๓๐๐๐
- ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ

รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง
(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

- กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองสาธารณสุข

๑.๑ งานรักษาความสะอาด

- ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด และประชาชนไม่แยกขยะก่อนทิ้ง

กองช่าง

๑.๑ ฝ่ายควบคุมอาคาร (งานควบคุมอาคาร/งานสาธาณูปโภค/งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง)

- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ,อุปกรณ์ในการเขียนแบบ

- กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

()

นายบุญสม ประเสริฐมรรค
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง
วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗