

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าอุเทน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้ การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปาเห็นว่าผลการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายอำเภอท่าอุเทน



(นายจรัส ตักโพธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนก่อสร้าง
- ๑.๔ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๖ กิจกรรมการให้ผู้รับเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการ ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณี เสียชีวิต เปลี่ยนแปลงหรือย้ายที่อยู่ให้ อบต.พราบ
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารของกองการศึกษา

๒. การปรับปรุง ...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

(๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้จัดทำหรือแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาของจังหวัด และแผนพัฒนาหมู่บ้านหรือแผนชุมชน

(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีให้เป็นไปตามแนวทางการพัฒนาท้องถิ่นในด้านต่างๆ ให้ถูกต้องครบถ้วน

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

(๑) ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในงานด้านการจัดเก็บรายได้ หรือมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นๆ ช่วยเหลือในงานด้านการจัดเก็บรายได้

(๒) แจ้งผู้เสียภาษีให้นำเอกสารแสดงสิทธิในที่ดินที่ถูกต้องมาแสดงเพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถนำข้อมูลที่ต้องการมาลงในระบบและสามารถประมวลผลระบบแผนที่ภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนก่อสร้าง

(๑) การนำกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาบังคับใช้

(๒) ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย

๒.๔ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

(๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

(๒) จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ

๒.๕ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า

(๑) ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการดำเนินการแจ้งเปลี่ยนข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือย้ายที่อยู่

(๑) ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

(๒) จัดชั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน

(๓) ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ

(๔) ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาฯในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

(๑) จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไปของกองการศึกษา

(๑) เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ

(๒) จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๘ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- (๑) สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง
- (๒) ดำเนินการสรรหาตำแหน่งสายงานผู้บริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี 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>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบพร้อมทั้งกำชับ และการสั่งการจากผู้บริหารผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<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>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม- การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าจำปา มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ที่ ๒๓๓ / ๒๕๖๔ เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์กรบริหารส่วนตำบลท่าจำปา</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าจำปา มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าจำปา มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าจำปา มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ได้ประเมินความเสี่ยงใน แต่ละสำนัก/กอง ดังต่อไปนี้</p> <p>๒.๑ สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๒.๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบล ทั้งแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ตอบสนองความต้องการของประชาชน ทั้งโครงสร้างพื้นฐานในการดำรงชีวิต และสวัสดิการของประชาชน และเป็นแผนที่มาจากความต้องการของประชาชนจริงๆ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <p>ความเสี่ยง/สาเหตุ</p> <p>(๑) หน่วยงานมิได้ออกไปรับฟังความคิดเห็นของประชาชนในพื้นที่ มีเพียงตัวแทนประชาคมในแต่ ละหมู่บ้านนำข้อสรุปจากการประชุมประชาคมในหมู่บ้านของตนนำเสนอเข้าสู่ที่ประชุมประชาคมระดับตำบล จึงอาจทำให้แผนพัฒนาที่ได้มีได้มาจากความต้องการของประชาชนส่วนใหญ่แต่อาจเป็นเพียงความต้องการของคนบางกลุ่มเท่านั้น</p> <p>(๒) ในหลายหมู่บ้าน ยังคงไม่ระบุสถานที่หรือจุดที่จะดำเนินการให้ชัดเจน ทำให้ข้อมูลที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นข้อมูลที่กว้างเกินไปทำให้ยากต่อการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าสำเร็จตามเป้าหมายหรือไม่</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของภารกิจในสำนักงานปลัด อบต. นั้น พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เกิดความเสี่ยงขึ้นใน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นปัญหาเกี่ยวกับวิธีการดำเนินงานในการออกไปรับฟังความคิดเห็นของประชาชน และปัญหาในกรณีที่ไม่ระบุสถานที่หรือจุดที่จะดำเนินการตามแผนให้ชัดเจน ทำให้ยากต่อการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ กองคลัง</p> <p>๒.๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ทางราชการกำหนด</p> <p><u>ความเสี่ยง/สาเหตุ</u> เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการใช้งานระบบอย่างเพียงพอ เนื่องจากขาดผู้รับผิดชอบงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่มีจำนวนน้อย จึงไม่เพียงพอต่อภาระงานที่ต้องรับผิดชอบทั้งหมดในกองคลัง</p> <p>๒.๓ กองช่าง</p> <p>๒.๓.๑ งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p> <p><u>ความเสี่ยง/สาเหตุ</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องวัดสำรวจ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>พบว่ามี ๑ กิจกรรมที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณก่อนๆ ที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>กองช่าง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของภารกิจในกองช่าง พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เกิดความเสี่ยงขึ้นใน ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในกรณีเจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า</p> <p>๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</p> <p>๓. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๓.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p> <p>ความเสี่ยง/สาเหตุ</p> <ul style="list-style-type: none">- การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและพื้นที่มีความห่างไกลกัน <p>๒.๓.๓ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน ให้มีประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒.๔ กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๒.๔.๑ กิจกรรมการดำเนินการแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือย้ายที่อยู่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none">- เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน <p>ความเสี่ยง/สาเหตุ</p> <ul style="list-style-type: none">- ญาติ ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่เสียชีวิตเปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบหรือแจ้งแต่ล่าช้า	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>พบว่า มี ๒ กิจกรรมที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมการให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ให้ อบต.ทราบ๒. กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ <p>ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณก่อนๆ ที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๔.๒ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p> <p>ความเสี่ยง/สาเหตุ</p> <p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่ไปดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่สามารถตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง</p> <p>๒.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. ล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> <p>๒. บุคลากรขาดการเข้ารับการอบรมในการนำมาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ที่จบด้านบัญชีโดยตรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา</p> <p>๓. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนประจำปีงบประมาณของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. งานบริหารงานทั่วไป๒. งานบริหารการศึกษา๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ๕. งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานบริหารงานทั่วไป และงานบริหารการศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๖ หน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยนอกใน เนื่องจาก จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่สามารถจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงาน และไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบเพียงคนเดียว เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบ</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง ที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๓.๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>(๑) ประสานผู้นำชุมชนให้ชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนให้เห็นถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วม</p> <p>(๒) จัดกิจกรรมเสริมเพื่อดึงดูดความสนใจของประชาชนให้เข้าร่วมมากขึ้น</p> <p>(๓) จัดประชุมผู้นำชุมชนก่อนออกประชาคมหมู่บ้านเพื่อวางแนวทางการพัฒนา และชี้แจงทำความเข้าใจขั้นตอนและวิธีการเสนอโครงการที่ชัดเจนและเป็นไปตามลำดับที่ตกลงไว้ของที่ประชุมประชาคมหมู่บ้าน</p> <p>(๔) ปรับเปลี่ยนรูปแบบการออกประชาคมเพื่อให้แผนพัฒนาที่ได้มาจากความต้องการของประชาชนส่วนใหญ่อย่างแท้จริง</p> <p>๓.๒ กองคลัง</p> <p>๓.๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในงานด้านการจัดเก็บรายได้ หรือมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นๆช่วยเหลือในงานด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้สามารถนำระบบแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษีของท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นโดยเร็ว</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>สำนักงานปลัด อบต. ได้จัดทำกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการจัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยการประสานผู้นำชุมชนให้ชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนให้เห็นถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วม และปรับเปลี่ยนรูปแบบการออกประชาคมเพื่อให้แผนพัฒนาที่ได้มาจากความต้องการของประชาชนส่วนใหญ่อย่างแท้จริง ซึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่น่ามาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ซึ่งต้องจัดทำแผน การปรับปรุงและติดตามผลในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>กองคลัง</p> <p>กองคลัง ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยการมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นๆช่วยเหลือในงานด้านการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถสรรหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงได้ เพื่อให้สามารถนำระบบแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษีของท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นโดยเร็ว แต่ได้พบความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นในกิจกรรมเดิมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้เสียภาษีบางรายมีเพียงสิทธิครอบครองในที่ดินโดยยังไม่มีเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์หรือสิทธิใด ๆ ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลมาลงในระบบแผนที่ภาษีได้ ทำให้ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงและติดตามผลในปีงบประมาณถัดไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ กองช่าง</p> <p>๓.๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานอยู่เสมอ</p> <p>- จัดเครื่องมืออุปกรณ์ในการเก็บตัวอย่างวัสดุ</p> <p>๓.๓.๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>- การนำอุปกรณ์ไปใช้ ก่อนที่จะนำอุปกรณ์ไปใช้ ควรให้คณะกรรมการตรวจงานจ้างตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ ก่อนที่จะนำมาใช้งาน</p> <p>๓.๓.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๓.๔ กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๓.๔.๑ กิจกรรมการให้ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ให้ อบต.ทราบ</p> <p>- ตรวจสอบรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพทุกเดือน</p> <p>๓.๔.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุ หรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ที่ สนง.พมจ.นครพนม เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับคนพิการทุกราย</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กองช่าง ได้จัดทำกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หน่วยงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ , กิจกรรมการให้ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ให้ อบต.ทราบ และกิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ และระเบียบ ข้อบังคับอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบ ประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมิน ผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษา และจากบัญชีของกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่นๆ</p> <p>๒. ส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้าอบรม เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา แผนประจำปีงบประมาณของ สถานศึกษา ที่มีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๓.๖ หน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุมัติวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุมัติวัตถุประสงค์</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงาน โดยผลการปรับปรุง ควบคุมภายใน อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริม ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่ สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมี การปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการ เรียนการสอนต่อไป การควบคุมที่มีอยู่ของกอง การศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่ง งานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ เพื่อลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่ เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาความรู้และ นำมาจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบให้สามารถ ตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมทุกกิจกรรม/ภาระงานใน องค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลข่าวสาร สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>ได้นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จาก</p>	<p>๓.๒.๒ จัดบริการให้คำปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ รับปรึกษาทั้งทาง Online เช่น ผ่านทาง Line , Email เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓.๒.๓ จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน โดยคำนึงถึงปริมาณการตรวจสอบกับจำนวนผู้ปฏิบัติงานให้สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบประจำปีได้</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน และจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และมีการประเมินตนเองทุกปี เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรค ข้อดี ข้อเด่น ที่ต้องแก้ไข</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ชุมชนในตำบลท่าจำปา และหน่วยงานในสังกัด รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น page facebook เว็บไซต์ อบรม. ท่าจำปา ไลน์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ทั้งในหน่วยงานและในชุมชน เป็นต้น แต่ความเสถียรของอินเทอร์เน็ตยังมีข้อจำกัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ระบบ Internet เช่น หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, ระเบียบฯ ข้อกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลทำจำป่าผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และให้ประชาชนแสดงความคิดเห็น เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการนำมาพิจารณาประกอบในการกำหนดนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>การติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลทำจำป่า ในกรณีมีความสงสัยหรือขัดข้องในเรื่องระเบียบฯ ข้อกฎหมาย โดยจะติดต่อส่วนราชการอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในการขอข้อมูลเพิ่มเติมหรือเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเรื่องอื่นๆ เพื่อความสะดวก และเกิดความประหยัดมากที่สุด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลนั้น มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ทำให้สามารถแก้ไข้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้ในกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน จึงทำให้บางกิจกรรมสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ในบางกิจกรรมยังคงพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนอยู่ในบางประการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๕ มีการประเมินผลความพอเพียงและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล</p> <p>๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง จำนวน ๙ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)
๒. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๓. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนก่อสร้าง
๔. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
๕. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๖. กิจกรรมการให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ให้ อบต.ทราบ
๗. กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
๘. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
๙. กิจกรรมด้านงานธุรการของการศึกษาฯ
๑๐. กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

ซึ่งยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมทั้งหมด จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงและติดตามผล ในปีงบประมาณต่อไป



(นายจรัส ตักโพธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. สำนักงาปลัด อบต. ๑.๑ ธิจกรรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปีขององค์การบริหารส่วน ตำบลท่าจำปาเป็นไปโดยถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายกำหนด และ สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนา ท้องถิ่นในด้านต่าง ๆ</p>	<p><u>ความเสี่ยง/สาเหตุ</u> การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ยังไม่ถูกต้องครบถ้วนและยังไม่ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาวง องค์กร และแผนพัฒนาหมู่บ้านหรือแผน ชุมชน</p>	<p>(๑) มีคำสั่งแบ่งงาน กำหนดผู้รับผิดชอบ (๒) มีระเบียบ กระบวนการจัดทำ ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แนวทางการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอต่อการจัด ทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ห้าปี แม้จะมีการ แก้ไข/เปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติม แผนพัฒนา ท้องถิ่น แต่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำแผน ไม่นำ ยุทธศาสตร์ของ จังหวัดและแผนของ ชุมชนมาประกอบการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้ถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นห้าปี ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าจำปา ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน และยังไม่สอดคล้อง กับยุทธศาสตร์การ พัฒนาท้องถิ่น และแผนพัฒนา หมู่บ้านหรือแผน ชุมชน</p>	<p>(๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ จัดทำหรือแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนา ของจังหวัด และแผนพัฒนาหมู่บ้าน หรือแผนชุมชน (๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีให้เป็นไป ตามแนวทางการพัฒนาท้องถิ่นในด้าน ต่างๆ ให้ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กองคลัง กิจกรรม กิจกรรมด้านการการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไป อย่างรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตาม ระเบียบและกฎหมายที่ทางราชการ กำหนด และสามารถนำระบบแผนที่ ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษีของ ท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง/สาเหตุ - การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานด้านการจัดเก็บรายได้ โดยตรง - การลงข้อมูลยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เนื่องจากติดปัญหาในด้าน สิทธิครอบครองโฉนดของผู้เสียภาษี บางราย</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงาน กำหนด ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอต่อ กิจกรรมด้านการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน เนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน โดยตรง</p>	<p>ความเสี่ยง/สาเหตุ - การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานด้านการ จัดเก็บรายได้โดยตรง - การลงข้อมูลยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์เนื่องจาก ติดปัญหาในด้านสิทธิ ครอบครองโฉนดของผู้ เสียภาษีบางราย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม - ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ หรือบุคลากรที่มีความรู้ความ ชำนาญในงานด้านการจัดเก็บ ภาษี หรือมอบหมายเจ้าหน้าที่ อื่นๆ ช่วยเหลือในงานด้านการ จัดเก็บรายได้ - แจ้งผู้เสียภาษีให้นำเอกสาร แสดงสิทธิโฉนดที่ดินที่ถูกต่อมา แสดงเพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถนำ ข้อมูลที่ถูกต่อมาลงในระบบและ สามารถประมวลผลระบบแผนที่ ภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>ความเสี่ยง/สาเหตุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ หรือแนววัดต่างๆต้องใช้อุปกรณ์ ๔ คน</p> <p>- เครื่องมือเครื่องใช้ในกิจการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>- ขออัตรบุคลากรของกองช่างเพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.นครพนม</p> <p>- จัดซื้อเครื่องมือสำรวจทดแทนของเดิมเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- จัดซื้อรถยนต์ประจำกองช่าง เพื่อใช้ในการออกสำรวจควบคุมและติดต่อบุคลากร</p>	<p>- การควบคุมบุคลากรในการปฏิบัติงานให้มีจำนวนเพียงพอต่อปริมาณงาน เช่น นายช่างโยธา วิศวกรโยธา ในการออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนววัดต่างๆต้องใช้อุปกรณ์ ๔ คน</p> <p>- เครื่องมือเครื่องใช้ในกิจการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจ</p> <p>- รถยนต์ที่ใช้ในการออกพื้นที่เพื่อสำรวจพื้นที่และออกตรวจงาน</p>	<p>- การนำกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาบังคับใช้</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๓.๒ งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ ตามข้อกำหนดของก่อสร้าง และ เป็นไปตามระเบียบและโปรแกรมถึง ใช้อุปกรณ์เครื่องมือทำที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	ความเสี่ยง/สาเหตุ - การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้าง บางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้ ให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึงและพื้นที่มีความห่างไกล กัน	- จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้ งานและให้ได้รับ ความเห็นชอบจาก คณะกรรมการ ตรวจสอบงานจ้าง ตรวจสอบวัสดุ จะนำมาใช้งาน	- การนำอุปกรณ์ไป ใช้ ก่อนที่จะนำ อุปกรณ์ไปใช้ควรให้ คณะกรรมการตรวจ งานจ้างตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนที่ จะนำมาใช้งาน	- การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนด ของแบบ ก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานที่มี ความรู้ ความสามารถ เฉพาะด้านไม่ เพียงพอต่อ ปริมาณงาน	- การนำกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาบังคับใช้ - ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๓.๓ งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพของงาน ให้มีประโยชน์ สูงสุด	ความเสี่ยง/สาเหตุ - อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมยังมีไม่ ครบ - ชุดที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ไม่มีความ ปลอดภัย - รถกระเช้าที่ใช้ในการออกซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่มีประสิทธิภาพ	- มีการจัดตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ปี ๒๕๖๕ สำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	- การจัดซื้อวัสดุ/ อุปกรณ์เครื่องมือใน การซ่อมแซมยังมีไม่ ครบตามความ ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง/ ซ่อมแซมตามความ ต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ได้	- อุปกรณ์ที่ใช้ใน การออกซ่อม ไฟฟ้านอกพื้นที่ยัง มีไม่เพียงพอ - ชุดที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ไม่มี ความปลอดภัย - รถกระเช้าในการ ออกซ่อมไฟฟ้า นอกพื้นที่ไม่มี ประสิทธิภาพ	- การจัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ในการ ออกซ่อมแซมไฟฟ้า นอกพื้นที่ให้เพียงพอต่อ การใช้งาน - ชุดปฏิบัติงานของช่างไฟควรที่จะเป็นชุดที่ เลือดย่อยกว่าชุดที่อื่น ๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานเกิดความปลอดภัยในขณะปฏิบัติ หน้าที่ - รถกระเช้าที่ใช้ในการออกซ่อมแซมไฟฟ้า นอกพื้นที่ควรมีการบำรุงรักษาอยู่เป็น ประจำ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กองสวัสดิการสังคม ๔.๑ การให้ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบหรือแจ้งแต่ล่าช้า</p> <p>- ผู้รับเบี้ยยังชีพ มารับเบี้ยยังชีพล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยง/สาเหตุ</p> <p>- ญาติผู้สูงอายุ ผู้พิการที่เสียชีวิต เปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบหรือแจ้งแต่ล่าช้า</p> <p>- ผู้รับเบี้ยยังชีพ มารับเบี้ยยังชีพล่าช้ากว่ากำหนด</p>	<p>- จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>- ประชุมเชิงปฏิบัติการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพแทน</p> <p>- จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วนประชาสัมพันธ์แผนการออกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>- ตรวจสอบรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพทุกเดือน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ และละเลยในการรับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>- การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย</p> <p>- ผู้รับเบี้ยยังชีพ มารับเบี้ยยังชีพล่าช้ากว่ากำหนด</p>	<p>- ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>- จัดขึ้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน</p> <p>- ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>- ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กองสวัสดิการสังคม ๔.๒ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และให้ เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/สาเหตุ - มีคนพิการบางรายที่ไม่ไป ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยแม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และ คนพิการไม่สามารถตรวจสอบวัน หมดอายุบัตรของตนเอง	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ หาก ตรวจสอบบัตรคนพิการ หาก พบว่าบัตรคนพิการหมดอายุ หรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้ง ให้คนพิการทราบเพื่อไป ดำเนินการต่ออายุบัตรด้วย ตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ที่ สง.พมจ.นครพนม เพื่อ อำนวยความสะดวกให้คน พิการทราบ	- ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ฯคนพิการที่ไม่ ดำเนินการต่อบัตร คนพิการที่หมดอายุ จะระงับการจ่ายเงิน เบี้ยความพิการไว้ ชั่วคราว จนกว่าจะ ต่ออายุบัตรไว้ เรียบร้อย	- มีคนพิการบางรายที่ ไม่ไปดำเนินการต่อ บัตรที่หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ ยื่นในพื้นที่ โดยแม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ สามารถตรวจสอบวัน หมดอายุบัตรของ ตนเอง	- จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้ เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออก บัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้ อย่างถูกต้อง	กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่ สำคัญของการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษาศาสนา และ วัฒนธรรม ๕.๑ งานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑.๑ การดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการล่าช้า ๑.๒ ขาดการเข้ารับการอบรม	ความเสียง/สาเหตุ ๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน ส่งมายัง อบต. ล่าช้า จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ ๒. บุคลากรขาดการเข้ารับการ อบรมในการนำมาใช้ในทาง ปฏิบัติจึงไม่มีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน ส่งมายัง อบต. ล่าช้า จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ ๒. บุคลากรขาดการเข้ารับการ อบรมในการนำมาใช้ในทาง ปฏิบัติจึงไม่มีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อ เนื่องและติดตามคำสั่งจาก ผู้บังคับบัญชาเสมอๆ ๒.จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับซื้อของ รวมทั้งครูผู้ดูแล เด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.๒ งานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประสานคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษารับผิดชอบ โดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี รับผิดชอบบัญชีโดยตรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา</p> <p>๓. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา แผนประจำปีงบประมาณของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. รับโอนจากหน่วยงานอื่นหรือให้ผู้เกี่ยวข้อง เช่น รับโอนจากข้าราชการครู</p> <p>๒. ดำเนินการสรรหาตำแหน่งสายงานผู้บริหาร</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ที่จบด้านบัญชีโดยตรง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา</p> <p>๓. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนประจำปีงบประมาณของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>๑.สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมแผน อัตรากำลัง</p> <p>๒.ดำเนินการสรรหาตำแหน่งสายงานผู้บริหาร</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. หน่วยตรวจสอบภายใน ภารกิจรวม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอแก่การตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเต็มมากขึ้นและช่วยลดข้อผิดพลาดและความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>(๑) ไม่สามารถวางแผน การตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กรในปัจจุบัน (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละรายการผลการประมวลผลและผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด (๔) เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการให้คำปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เหมาะสม การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าในเบื้องต้น จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริงและถาวรเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบภายใน</p>	<p>จุดอ่อน (๑) เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน (๒) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยังยากซับซ้อน ทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงาน จึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม/ภาระงานขององค์กรได้ครบถ้วน ตามปริมาณงานที่มี ทั้งหมด</p>	<p>(๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน (๒) จัดบริการให้คำปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>


 (นายจรัส ตักโพธิ์)

ผู้รายงาน

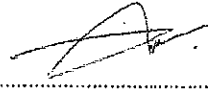
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา
 วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าจำปา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายอดิศร ศรีศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕