



- สำเนาฉบับ -

ที่ ลบ ๗๖๓๐๑/๗๒๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
อำเภอท่าม่วง จังหวัดลพบุรี ๑๕๑๘๐

๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอท่าม่วง

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค.๑	จำนวน	๑ ชุด
	๒. แบบ ปค.๔	จำนวน	๑ ชุด
	๓. แบบ ปค.๕	จำนวน	๑ ชุด
	๔. แบบ ปค.๖	จำนวน	๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หัวข้อหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเกษม ประภากร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน

สำนักปลัดฯ

โทร/โทรสาร.๐-๓๖๔๘-๙๑๒๓

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ผู้พิมพ์/ทาน.....
ผู้ตรวจ.....
ไพฑูริย์กิม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด

๑. งานด้านงานสารบรรณ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญ ทำให้หนังสือไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้าไปด้วย

๑.๒ การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือโดยไม่ได้รับชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือให้กับบุคลากรกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๒. งานการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านยังคงมีจำนวนไม่มากนักเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๓. งานกฎหมาย ไม่มีบุคลากรในงานกฎหมายและคดีโดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาดได้

๔. งานการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ รายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง

กองคลัง

๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๑ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

๖.๒ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ

๗. งานการเงินและการบัญชี

๗.๑ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบกำหนด

๗.๒ หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย

๗.๓ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

กองคลัง

๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๙. งานประปาและควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน

๙.๑ ท่อและอุปกรณ์ประปามีอายุการใช้งานที่นาน ทำให้เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง

๙.๒ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่ครบถ้วน

๙.๓ ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเชี่ยวชาญด้านงานประปา

๑๐. งานการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ตาม พ.ร.บ.ขุดดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓

๑๐.๑ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน

๑๐.๒ ประชาชนขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ตาม พ.ร.บ.ขุดดิน ถมดิน

กองการศึกษา

๑๑. งานด้านการบริหารการศึกษา

๑๑.๑ สถานที่ภายในบริเวณโรงเรียน และศพด. มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น

๑๑.๒ ขาดอุปกรณ์ในการรักษาความปลอดภัยภายในบริเวณสถานศึกษา

๑๑.๓ อุปกรณ์การเรียนการสอน เช่น เครื่องเล่นสนามชำรุดเสื่อมสภาพ และเสี่ยงเป็นอันตราย

สำหรับเด็กนักเรียน

๑๑.๔ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน

๑๒. งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลพระศรีอารีย์ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองสาธารณสุข

๑๓. งานการออกใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการขอใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข เนื่องจากขาดความรู้ถึงประโยชน์และโทษปรับของใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข

๑๔. งานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน

๑๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า สุนัขและแมวในพื้นที่ไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าครบทุกตัว

๑๖. งานด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลอนามัยบ้านเข่าสมอคอน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๗. งานด้านการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่างๆ ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเข่าสมอคอนร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุงพร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๗ กิจกรรม

ลายมือชื่อ.....

(นายเกษม ประภากร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเข่าสมอคอน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน อำเภอท่าม่วง จังหวัดลพบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอนได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p>	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ- มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรและออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ที่ ๔/๒๕๖๔ , ๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๔ , ๓๔๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ , ๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕ และที่ ๑๒๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ โครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด</p>
<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ	<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>
<p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม- การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน	<p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p>
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมอบหมายให้ นางสิรินาฏ ปรีชาจารย์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้- มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ- บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒) และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ เช่น e-LAAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายการเมือง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ที่ ๔/๒๕๖๔ , ๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๔, ๓๔๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔, ๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕ และที่ ๑๒๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในโดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดและถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LAAS การจัดซื้อจัดจ้าง ทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑๓ กิจกรรม คือ ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามกิจกรรม คือ

สำนักปลัด

๑. งานด้านงานสารบรรณ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญ ทำให้หนังสือไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้าไปด้วย

๑.๒ การลงทะเบียนรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๒. งานการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านยังคงมีจำนวนไม่มากนักเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๓. งานกฎหมาย ไม่มีบุคลากรในงานกฎหมายและคดีโดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาดได้

๔. งานการเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ รายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง

กองคลัง

๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๖.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

๖.๒ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ

๗. งานการเงินและการบัญชี

๗.๑ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบกำหนด

๗.๒ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย

๗.๓ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

กองคลัง

๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๙. งานประปาและควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน
- ๘.๑ ท่อและอุปกรณ์ประปามีอายุการใช้งานที่นาน ทำให้เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง
 - ๘.๒ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่ครบถ้วน
 - ๘.๓ ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเชี่ยวชาญด้านงานประปา
๑๐. งานการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ตาม พ.ร.บ.ขุดดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓
- ๑๐.๑ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน
 - ๑๐.๒ ประชาชนขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน

กองการศึกษา

๑๑. งานด้านการบริหารการศึกษา
- ๑๑.๑ สถานที่ภายในบริเวณโรงเรียน และศพด. มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น
 - ๑๑.๒ ขาดอุปกรณ์ในการรักษาความปลอดภัยภายในบริเวณสถานศึกษา
 - ๑๑.๓ อุปกรณ์การเรียนการสอน เช่น เครื่องเล่นสนามชำรุดเสื่อมสภาพ และเสียงเป็นอันตรายสำหรับเด็กนักเรียน
 - ๑๑.๔ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน
๑๒. งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลพระศรีอารีย์ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองสาธารณสุข

๑๓. งานการออกใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการขอใบอนุญาต
๑๔. งานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน
๑๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า สุนัขและแมวในพื้นที่ไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าครบทุกตัว
๑๖. งานด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลอนามัยบ้านเขาสมอคอน
- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๗. งานด้านการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่างๆ ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง



ผู้รายงาน

(นายเกษม ประภากร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐ กันยายน ๒๕๖๗...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้นได้สะดวก และรวดเร็วและปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศที่ยังขาดความต่อเนื่อง และ ไม่มีการจัดเก็บหนังสือให้ถูกต้องตามระเบียบสารบรรณ</p>	<p>๑. มีการลงทะเบียนรับ-ส่ง หนังสือในทะเบียนคุมทุกวัน ๒. มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงทะเบียนรับ-ส่ง ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้ ๓. มีการลงทะเบียนคุมหนังสือสั่งการ คำสั่ง ประกาศในทะเบียนคุม</p>	<p>๑. การลงทะเบียนรับ-ส่ง หนังสือในทะเบียนคุม ทำให้การสืบค้นข้อมูลง่าย ๒. เกิดความรวดเร็วในการเสนอหนังสือที่ได้รับ ๓. มีการติดตามและตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดอย่างสม่ำเสมอ ทำให้สามารถแก้ไขความผิดพลาดและล่าช้าได้ทันที</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่เกษียณหนังสือ ไม่มีความชำนาญ และเรื่องที่เกษียณไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า อาจส่งผลให้การปฏิบัติตามที่หนังสือสั่งการเกิดความล่าช้าตามไปด้วย ๒. การลงทะเบียนรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านสารบรรณเข้าอบรม และ ก้าขับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง ๒. ประชุมประจำเดือน บรรจุเป็นวาระการประชุม โดยแจ้งแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจน และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นอย่างแท้จริง</p>	<p>สัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคม ในแต่ละ หมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชน ส่วนใหญ่คิดว่า การ พัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็น หน้าที่ ขององค์ กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ของแต่ละหมู่บ้านใน รายงานการประชุมยังมี สัดส่วนน้อยมากถ้าเทียบ กับจำนวนประชากร ทั้งหมดภายในหมู่บ้าน</p>	<p>ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน ยังคงมีจำนวนไม่มากนัก เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือจาก ฝ่าย ปกครอง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สอบต ฯลฯ ในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ถึง ประโยชน์ที่หมู่บ้านจะได้รับ จากการมาร่วมประชาคม ผ่าน เสียงตามสาย หรือช่องทาง อื่นๆ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ อบต. เข้าไปมี บทบาท ส่วนร่วมกับหลายๆ กิจกรรมที่ หมู่บ้านจัด เพื่อ เป็นการประชาสัมพันธ์การ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน

· รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๑.กันยายน.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุก ขั้นตอน</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่เป็น ข้าราชการที่ปฏิบัติงาน ด้านกฎหมายและคดี โดยตรง</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ ต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีจำนวนมาก</p>	<p>๑. มีการมอบหมาย บุคลากรในการปฏิบัติ งานให้เป็นผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระเบียบและ กฎหมาย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ขาดบุคลากรในงาน กฎหมายและคดี</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรในงาน กฎหมายและคดีโดยตรง ทำ ให้การตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมายและระเบียบต่าง ๆ เกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากร หรือจัดทำ คำสั่งมอบหมายบุคลากรใน การปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบ งานกฎหมายและคดี เข้ารับ การอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระบบ งานต่างๆ ให้เป็นไป อย่างถูกต้อง</p>	สำนักปลัด

๑.๑๗ งานด้านการตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานด้านงานสารบรรณ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การตั้งงบประมาณเพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการโอนเงินงบประมาณและเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงบ่อยครั้ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ประมาณการรายจ่ายขาดความรู้และประสบการณ์ ในการนำข้อมูลปีงบประมาณก่อนมาพิจารณาพร้อมด้วย</p>	<p>๑. ดำเนินการตามระเบียบ มท ว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณ เข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์เพียงบางส่วนเท่านั้น</p>	<p>ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้</p>	<p>๑. จัดประชุม เพื่อหารือวิเคราะห์งบประมาณและการจ่ายเงิน และใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ</p> <p>๒. ให้อำเภอการเงินรวบรวมสถิติรายการ การเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบ การคำนวณขอตั้งงบประมาณ โดยปฏิบัติตามระเบียบ มท ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ อปท. อย่างเคร่งครัด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๑.กันยายน.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วิสาหกิจ</p> <p>เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากภัยพิบัติ ต่างๆ และบรรเทาสาธารณภัยที่เกิด ขึ้นกับประชาชนอย่างทันที่</p>	<p>๑. วัสดุอุปกรณ์ขาด ความมีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การให้ความ ช่วยเหลือประชาชน ล่าช้า</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย ผู้รับผิดชอบ วัสดุอุปกรณ์ ดังกล่าว และทำการตรวจเช็ค อุปกรณ์ให้มีความพร้อมใช้งาน ตลอดเวลา ในส่วนของอุปกรณ์ อันไหนที่ไม่สามารถใช้ได้และไม่ มีประสิทธิภาพ ต้องแจ้งแก่ ผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการ แก้ไขต่อไป</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>เข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้า เนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัย พิบัติและเกิดความเสียหาย เป็นวงกว้าง</p>	<p>ขอความร่วมมือจาก อปพร. ในพื้นที่ หรือขอ ความร่วมมือจากฝ่าย ปกครอง ส.อบต. ที่มี ความรู้ความสามารถเข้า มาช่วยงาน กรณีเกิดภัย พิบัติ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ ที่จัดเก็บมา ส่งบัญชีได้ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บ รายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถ จัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. แผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินยัง จัดทำไม่เรียบร้อยข้อมูล ยังไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง งานจัดเก็บรายได้ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงใน พื้นที่พูดคุยพบปะประชาชน พร้อมชี้แจงให้ความรู้ทำ ความเข้าใจแก่ประชาชน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมของกรมฯ และ หน่วยงานต่างๆ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่ มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. แผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลไม่ครบถ้วน/ คลาดเคลื่อน ๒. ผู้มีหน้าที่ ชำระ ภาษี ไม่ให้ ความ ร่วมมือ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้ได้ข้อมูล ถูกต้องและครบถ้วน ๒. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๒.๑ มีการจัดทำแผนดำเนินงานเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.๒ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้แก่ประชาชนมากขึ้น ๒.๓ เจ้าหน้าที่ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่เป็นระบบระเบียบขึ้น ๒.๔ การจัดทำโครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีบางงานที่ดำเนินการจัดทำยังไม่ ครบถ้วนครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย ทั้งหมดในพื้นที่ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๔. กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ ภาษี</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้อง การเบิกจ่ายมีเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่าย</p> <p>๓. เพื่อให้การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามเวลาที่ ระเบียบ กำหนด</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้า และเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย</p> <p>๓. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และผู้อำนวยการกองคลัง สอบทานและตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. สำเนาหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิก ทราบและถือปฏิบัติ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามเวลาที่ ระเบียบกำหนด</p> <p>๒. หน่วยงานผู้ เบิกวางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย</p> <p>๓. เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบ งบประมาณ เอกสารให้ครบถ้วน ก่อนวาง ฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่อย่าง ชัดเจน และผู้อำนวยการกองคลังสอบทาน และตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๔. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และและ เปลี่ยนประสบการณ์</p> <p>๕. สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...กันยายน...๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลัง คอยกำกับและปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือให้ ดีก่อนลงมือปฏิบัติ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และศึกษาหนังสือ สั่งการอยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมประปาและการควบคุมดูแล ซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน <u>วิสาหกิจ</u> เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนใน พื้นที่ที่ดูแลรับผิดชอบ</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน ๒. อุปกรณ์บางชิ้นมี อายุการใช้งานที่นาน เสียบ่อย ทำให้ใช้ งบประมาณซ่อมมาก เกินความจำเป็น</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกองช่างเพื่อ แบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒. สรรหา หรือจัดจ้าง บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาทำงาน ๓. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ท่อและอุปกรณ์ประปามี อายุการใช้งานที่นาน ทำให้ เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมประปายังไม่ ครบถ้วน ๓. ขาดแคลนบุคลากร ที่มี ความรู้ ความชำนาญ ด้าน ประปา</p>	<p>๑. จัดสรรงบประมาณให้ เพียงพอกับจำนวนอุปกรณ์ ประปาที่ต้องใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๒. สรรหา หรือจัดจ้างบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ มา ทำงาน ๓. ออกสำรวจท่อประปาในเขต พื้นที่ตำบล และรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๑...กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ตาม พรบ.ขุดดิน ถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน เป็นไปตามระเบียบถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ</p> <p>๒. สรรหา หรือจัดจ้างบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงาน และให้ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดทำคู่มือ / แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ เพื่อให้ ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ พรบ.ขุดดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชาชนขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน</p>	<p>๑. สรรหา หรือจัดจ้างบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงาน และให้ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ เพื่อให้ ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ พรบ.ขุดดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐.กันยายน.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา <u>วัดอุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ ข้อ กฎหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. อาคารสถานที่ใน การจัดการศึกษายัง ขาดความพร้อม ไม่ เอื้ออำนวยต่อการ เรียนการสอน ๒. บุคลากรยังขาด ความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็ก เล็กให้ครอบคลุมในทุกๆด้าน ไม่ว่าจะ เป็นด้านการเรียนการสอนหรือ กิจกรรม ๓. จัดให้มีการเพิ่มสื่อการเรียนการ สอนให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ม ความเหมาะสม สะอาด ปลอดภัย และดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. สถานที่ภายในบริเวณ โรงเรียน และศพด. มีพื้นที่ จำกัด ได้รับการปรับปรุง เพียงบางส่วนเท่านั้น ๒. ขาดอุปกรณ์ในการรักษา ความปลอดภัยภายใน บริเวณสถานศึกษา ๓. อุปกรณ์การเรียนการ สอน เช่น เครื่องเล่นสนาม ขรุขระเสื่อมสภาพ และเสี่ยง เป็นอันตรายสำหรับเด็ก นักเรียน ๔. บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถ ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ประชุมหารือกับผู้บริหาร และคณะกรรมการ สถานศึกษา เพื่อขอจัดสรรงบประมาณใน การปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ มีความพร้อม และเอื้ออำนวย ต่อการเรียนการสอน ๒. จัดหาอุปกรณ์ในการรักษา ความปลอดภัย (กล้องวงจร ปิด) เพื่อติดตั้งภายในบริเวณ สถานศึกษา ๓. จัดหาอุปกรณ์ภายในสนาม เด็กเล่นใหม่ โดยเปลี่ยนเอา อุปกรณ์อันเดิมที่เก่าและ อันตรายออก ๔. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ในการ ปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. งานด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลพระศรีอารีย์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลพระศรีอารีย์ ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ด้าน การเงินและบัญชี และงานพัสดุ	๑. มีคำสั่งมอบหมายผู้ปฏิบัติงานด้าน การพัสดุ การเงินและการบัญชี ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน อนุบาลพระศรีอารีย์ ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ๒. ปฏิบัติงานตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบฯ และกฎหมายต่าง ๆ	กองการศึกษา
๑๓. กิจกรรมงานการออก ใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการควบคุมและการ พัฒนา สถานประกอบการ ร้านอาหาร ตามพระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ ๒. เพื่อจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้อง	๑. ประชาชนขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในขั้นตอนการขอ ใบอนุญาตตาม พรบ. สาธารณสุข ๒. ประชาชนบางส่วน รับทราบแต่ไม่มาขอ ใบอนุญาต เนื่องจาก ไม่ต้องการเสีย ค่าธรรมเนียม	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง สาธารณสุข แบ่งหน้าที่ ความ รับผิดชอบ ๒. มีหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ เจ้าของสถานประกอบการชำระตาม กำหนด ๓. เจ้าหน้าที่ ออกสำรวจสถาน ประกอบการในพื้นที่ พร้อมให้ความรู้ ในการขอใบอนุญาตตาม พรบ. สาธารณสุข	- ประชาชนให้ ความร่วมมือใน การชำระ ค่าธรรมเนียม และปฏิบัติตาม ในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	- ประชาชนบางส่วน รับทราบแต่ไม่มาขอ ใบอนุญาต สาเหตุ ไม่ได้รับความร่วมมือ จากประชาชนโดยอาจไม่ เข้าใจ และเห็นถึง ความสำคัญ	๑. ประชาสัมพันธ์การออก ใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข ให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และ ความสำคัญมากขึ้นและอธิบาย ให้ทราบถึงบทลงโทษและ ค่าปรับในการที่ไม่ได้ขอ ใบอนุญาตตาม พรบ.สาธารณสุข ๒. เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ ที่ประชาชนสามารถรับข่าวสาร เพิ่มมากขึ้น เช่น ทางเฟสบุ๊ค เสียงตามสาย ฯลฯ	กอง สาธารณสุขฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อทำลายแหล่งลูกน้ำยุงลาย ลด ความชุกชุมของลูกน้ำยุงลายอันเป็น การตัดวงจรการระบาดของโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๒. เพื่อบูรณาการแผนปฏิบัติการร่วมกัน อย่างมีระบบ ในการควบคุม ป้องกัน การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ระหว่างองค์กรกับชุมชน</p> <p>๓. เพื่อส่งเสริมสนับสนุนและกระตุ้นให้ ประชาชนทุกชุมชนได้ตื่นตัวและ ตระหนักถึงความสำคัญในการ ดำเนินงานเฝ้าระวังป้องกันและควบคุม โรคติดต่ออุบัติใหม่-อุบัติซ้ำ</p>	<p>๑. ยังเกิดการระบาดของ โรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. ประชาชนขาด ความตระหนักถึง ความสำคัญในการ เฝ้าระวังและกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุง</p>	<p>๑. มีภาคีเครือข่ายในพื้นที่ร่วม ดำเนินการคือ รพ.สต. และ อสม.</p> <p>๒. การรณรงค์เพื่อสร้างกระแส การตื่นตัวแก่ประชาชน เพื่อให้ ตระหนักถึงภัยอันตรายของโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๓. การประชาสัมพันธ์และ รณรงค์แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เช่น แจกทรายอะเบท เลียงปลา ทำความสะอาดบ้านเรือนให้ ปลอดจากขยะที่เป็นแหล่งน้ำขัง</p> <p>๔. มีการออกพื้นที่ที่เกิดโรคมิ การสอบสวนโรคตรวจ สอบ ลูกน้ำยุงลายและพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลายรอบบริเวณบ้าน ผู้ติดเชื้อในรัศมี ๑๐๐ เมตร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ เนื่องจากประชาชน ยังเจ็บป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออก และมี การแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกใน พื้นที่</p>	<p>มีการแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกใน ชุมชน</p> <p>สาเหตุ ไม่ได้ได้รับความ ร่วมมือจากประชาชน บางส่วนโดยอาจไม่ เข้าใจและเห็นถึง ความสำคัญในการ ดูแลสภาพแวดล้อม จนเกิดปัจจัยที่เอื้อให้ เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>๑. ให้ความรู้และประชาสัมพันธ์ การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออกรวมถึงโทษของ การเป็นไข้เลือดออกให้ทั่วถึง</p> <p>๒. ส่งเสริม สร้างจิตสำนึก และสร้างความตระหนักให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย</p> <p>๓. บูรณาการการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วนในการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๔. ออกสอบสวนและควบคุม โรคไข้เลือดออกตาม หลักเกณฑ์ รวดเร็ว และ ทันเวลา</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๑ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๕. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อบูรณาการแผนปฏิบัติการร่วมกัน อย่างมีระบบ ในการควบคุม ป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า ระหว่าง องค์กรกับชุมชน ๓. เพื่อสร้างเครือข่ายการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p>	<p>สุนัขและแมวใน พื้นที่ไม่ได้รับการ ฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว</p>	<p>๑. สำรวจจำนวนสุนัขและแมว ในพื้นที่ ๒. จัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า และเวชภัณฑ์ในการฉีด วัคซีนป้องกัน ๓. จัดทำแผนการออกให้บริการ ฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้า ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน นำสุนัขและแมวมาฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๕. ดำเนินการออกบริการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าใน พื้นที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ เนื่องจากยังมีสุนัข และแมวที่ประชาชน เลี้ยงและสุนัขจรจัด ในพื้นที่ยังไม่ได้รับ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าครบ ทุกตัว</p>	<p>สุนัขและแมวในพื้นที่ ไม่ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว</p>	<p>๑. สร้างความตระหนักให้ ประชาชนนำสุนัขและแมว มาฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๒. จัดให้มีสถานที่กักขัง สุนัขจรจัด ๓. บูรณาการการทำงาน ร่วมกันหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๔. ตรวจสอบการขึ้นทะเบียน สุนัขและแมวให้ครอบคลุม พื้นที่มากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...กันยายน...๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๖. งานด้านการเงิน การบัญชี และ งานพัสดุของโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบลอนามัยบ้านเขาสมคอน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุของ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลอนามัย บ้านเขาสมคอน ถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความเข้าใจ ด้านการเงินและ บัญชี และงานพัสดุ	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายผู้ปฏิบัติงาน ด้านการพัสดุ การเงินและการ บัญชี โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบลอนามัยบ้านเขาสมคอน</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความ เข้าใจระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม</p> <p>๒. ปฏิบัติงานตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบฯ และ กฎหมายต่าง ๆ</p>	กองสาธารณสุขฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๗. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท</p>	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี - บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับระยะเวลา - ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนเข้าทำการตรวจสอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่ได้ปรับปรุง - กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน - หนังสือสั่งการ หนังสือซักซ้อมต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุกวัน เพื่อได้ สัมพันธ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง 	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายเกษม ประภากร)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมคอน
 วันที่.....๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗.....

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมอคอนมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานด้านงานสารบรรณ
- ๑.๒ งานการจัดทำเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ งานกฎหมาย
- ๑.๔ งานการเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
- ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ งานการเงินและการบัญชี
- ๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ งานประปาและควบคุมดูแลและซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้าน
- ๑.๑๐ งานการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน
- ๑.๑๑ งานด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๑๒ งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลพระศรีอารีย์
- ๑.๑๓ งานการออกไปอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข
- ๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๑.๑๕ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๑๖ งานด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลอนามัย

บ้านเขาสมอคอน

- ๑.๑๗ งานด้านการตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานด้านงานสารบรรณ

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านสารบรรณเข้าอบรม และกำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำ ทะเบียนรับ-ส่ง

- ประชุมประจำเดือน บรรจุเป็นวาระการประชุม โดยแจ้งแนวทางการดำเนินการที่ชัดเจน และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ

๒.๒ งานการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ขอความร่วมมือจาก ฝ่ายปกครอง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต ฯลฯ ในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ถึงประโยชน์ที่หมู่บ้านจะได้รับจากการมาร่วมประชาคม ผ่านเสียงตามสาย หรือช่องทางอื่นๆ

- ให้เจ้าหน้าที่ อบต. เข้าไปมีบทบาท ส่วนร่วมกับหลายๆกิจกรรมที่ หมู่บ้านจัด เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ งานด้านกฎหมาย

- สรรหาบุคลากร หรือจัดทำคำสั่งมอบหมายบุคลากรในการปฏิบัติงานให้เป็น ผู้รับผิดชอบ

- จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบงานกฎหมายและคดี เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบ งานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๒.๔ งานการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- จัดประชุม เพื่อหารือ วิเคราะห์งบประมาณและการจ่ายเงิน และใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ

- ให้หัวหน้าการเงินรวบรวมสถิติรายการ การเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการ เพื่อใช้ประกอบ การคำนวณขอตั้งงบประมาณ โดยปฏิบัติตาม ระเบียบ มท ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ อปท. อย่างเคร่งครัด

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขอความร่วมมือจาก อพปร. ในพื้นที่ หรือขอความร่วมมือจากฝ่ายปกครอง ส.อบต ที่มี ความรู้ความสามารถเข้ามาช่วยงาน กรณีเกิดภัยพิบัติ

๒.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีฯ บันทึกข้อมูลครบถ้วนตามคำสั่งแบ่งงาน

- จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

- กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๗ งานการเงินและบัญชี

- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบงบประมาณ เอกสารให้ครบถ้วน ก่อนวางฎีกาเบิก จ่ายเงิน

- มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และผู้อำนวยการกองคลังสอบทาน และตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน

- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และและเปลี่ยน ประสพการณ์

- สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ

๒.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และศึกษาหนังสือ สั่งการอยู่เสมอ

๒.๙ งานประปาและควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน

- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอกับจำนวนอุปกรณ์ประปาที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
- สรรหา หรือจัดจ้างบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มาทำงาน
- ออกสำรวจท่อประปาในเขตพื้นที่ตำบล และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่าง

*สม่ำเสมอ

๒.๑๐ งานการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน

- สรรหา หรือจัดจ้างบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานและให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 - จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน
 - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ เพื่อให้ความรู้กับประชาชน
- เกี่ยวกับ พรบ.ขุดดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๕๓

๒.๑๑ งานบริหารการศึกษา

- ประชุมหารือกับผู้บริหาร และคณะกรรมการ สถานศึกษา เพื่อขอจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความพร้อม และเอื้ออำนวยต่อการเรียนการสอน
- จัดหาอุปกรณ์ในการรักษาความปลอดภัย (กล้องวงจรปิด) เพื่อติดตั้งภายในบริเวณสถานศึกษา
- จัดหาอุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่นใหม่ โดยเปลี่ยนเอาอุปกรณ์อันเดิมที่เก่าและอันตรายออก
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

๒.๑๒ งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลพระศรีอารีย์

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และกำกับให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ และกฎหมายต่าง ๆ

๒.๑๓ งานการออกใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข

- ประชาสัมพันธ์การออกใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข ให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญมากขึ้นและอธิบายให้ทราบถึงบทลงโทษและค่าปรับในการที่ไม่ได้ขอใบอนุญาตตาม พรบ.สาธารณสุข
- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ ที่ประชาชนสามารถรับข่าวสาร เพิ่มมากขึ้น เช่น Facebook เสียงตามสาย ฯลฯ

๒.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ให้ความรู้และประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกรวมถึงโทษของการเป็นไข้เลือดออกให้ทั่วถึง
- ส่งเสริม สร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

- บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ออกสอบสวนและควบคุมโรคไข้เลือดออกตามหลักเกณฑ์ รวดเร็ว และทันเวลา

๒.๑๕ งานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

- สร้างความตระหนักให้ประชาชนนำสุนัขและแมว มาฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- จัดให้มีสถานที่กักขังสุนัขจรจัด
- บูรณาการการทำงานร่วมกันหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น

เขาสมอคอน

๒.๑๖ งานการเงิน การบัญชี และงานพัสดุของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลอนามัยบ้าน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม
- ปฏิบัติงานตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบฯ และกฎหมายต่าง ๆ

๒.๑๗ งานการตรวจสอบภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง

(นางสิรินาง ปรีชาจารย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗