

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแกลง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแกลง

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ไม่มีผู้ตรวจสอบภายในและไม่ได้มอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

- ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
- ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย
 - ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม

กองคลัง

- ๑.๒ การพัฒนารายได้ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระอายุเกิน ๕ ปี

/กองการศึกษา...

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๓ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ เจ้าหน้าที่ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติราชการได้

กองช่าง

๑.๔ ช่างควบคุมงานขาดความชำนาญ เกี่ยวกับชนิดของวัสดุ รายละเอียดของวัสดุ ขั้นตอนการทดสอบวัสดุ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และขั้นตอนในการปฏิบัติงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕ บุคลากรมีทักษะ ประสบการณ์ และสมรรถนะการมุ่งผลสัมฤทธิ์ และสมรรถนะความเข้าใจในองค์กรและระบบงานยังไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน

๑.๖ การแพร่ระบาดของโรคต่างๆ ยังคงมีอยู่ในพื้นที่

๑.๗ การจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลยังไม่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล ส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตประชาชน

กองสวัสดิการสังคม

๑.๘ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีความผิดพลาด ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้ง และไม่ดำเนินการไปขึ้นทะเบียนที่ใหม่ จึงทำให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพตกหล่นไม่เป็นไปตามระเบียบ

๑.๙ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ไม่สามารถตรวจสอบสถานการณ์มีชีวิตรอยู่หรือย้ายภูมิลำเนาได้ เนื่องจากไม่มีสำนักทะเบียนท้องถิ่นของตนเอง จึงทำให้เกิดความผิดพลาด ในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ได้

๑.๑๐ ด้านบัตรคนพิการ คนพิการบางคนไม่ได้สะดวกในการเดินทางไปทำบัตรคนพิการหรือ รับฟังประชาสัมพันธ์จากหอกระจายข่าวการขอมีทำบัตรพิการ การต่อบัตรพิการ อาจมี คนพิการบางคนที่ไม่ให้ความสนใจในการต่อบัตรพิการเมื่อใกล้หมดอายุ

๑.๑๑ งานโครงการเงินกู้เศรษฐกิจชุมชน การคืนเงินกู้ยืมเงินตามโครงการไม่เป็นไปตามสัญญากู้ยืมเงิน ชำระเงินกู้ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ จัดโครงการฝึกอบรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับประชาชนในพื้นที่ ให้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และให้เห็นผลดีของการเข้าร่วมประชุมประชาคม

กองคลัง

๒.๒ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๓ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ Line Facebook website เป็นต้น

๒.๔ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๕ ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX๓๐๐๐) ให้ครบถ้วนสามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บรายได้

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๖ ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้ และเพิ่มกรอบอัตราค่าจ้างตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ในแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

กองช่าง

๒.๗ จัดให้มีการอบรมเพื่อให้ช่างควบคุมงานมีความรู้ความชำนาญด้านงานช่าง และเทคนิคการก่อสร้าง พร้อมทั้งทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๘ วางแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๙ บริหารจัดการภารกิจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์

๒.๑๐ ควบคุม ติดตาม ประเมินการปฏิบัติงานการจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลเป็นรายสัปดาห์

กองสวัสดิการและสังคม

๒.๑๑ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องคือ กรมการปกครอง กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นต้องมีระบบการตรวจสอบให้ อบท. สามารถตรวจสอบได้แบบครอบคลุมมากกว่านี้

๒.๑๒ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรายงานผลการปฏิบัติงานการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ทุกเดือนก่อนเบิกจ่ายเงิน

๒.๑๓ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบและแก้ไขระบบสารสนเทศการจัดการเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรายงานขอรับเงินอุดหนุนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตำบลทุ่งควายกิน ผ่านทางระบบรายงานอำเภอแอลง เพื่อจะได้รายงานให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นต่อไป

๒.๑๕ อบต. มีการประชาสัมพันธ์และติดตามตัวแบบรายบุคคลให้คนพิการรายเก่าที่บัตรประจำตัวคนพิการใกล้หมดอายุ ส่วนรายใหม่มีการประกาศประชาสัมพันธ์แนะนำการขอมีบัตรประจำตัวคนพิการใหม่อยู่เป็นประจำทุกปี

๒.๑๖ การจัดประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย การดำเนินโครงการเงินกู้เศรษฐกิจชุมชน ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ได้พิจารณาแต่ ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีมีการ ยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ➢ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน องค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการ ประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบ ภายนอก ➢ มีทัศนคติที่มีความเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ➢ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลาย ลักษณ์อักษรและเวียนให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงาน จ้างทุกคนลงนามรับทราบ ➢ พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบและ เข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและ บทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ➢ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร ➢ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละ ตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน เพื่อให้ องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ใน ระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตามและรวมถึง การติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจาก การตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกโดยให้ ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วย ตรวจสอบภายนอกโดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/ กอง)ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ๒๑และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีข้อกำหนด ด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและ เวียนให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหารผู้บังคับบัญชา ในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้าน จริยธรรม ๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ได้ปฏิบัติตาม การกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ทักษะและความสามารถของ บุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง๓ปี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๖๙เป็นแนวทางในการ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
➢ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ➢ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๕ การจัดโครงสร้างองค์กร ➢ มีการจัดโครงสร้าง และสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ ➢ มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ➢ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ➢ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมโดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ➢ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน	การกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากรเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๑.๕ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรและมีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน เรื่องการกำหนดงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบการแบ่งงาน การบริหารงานและการมอบหมาย การปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแผนอัตรากำลังปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗- ๒๕๖๘ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลังปีขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบโดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่งเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ➤ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการวางระบบการตรวจสอบภายในซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับนายกและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบเพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กรด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสมดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ➤ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ➤ มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจนโดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบันและพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ➤ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ➤ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเองเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงานโดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ➢ มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกเช่นการปรับลดบุคลากรการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่การเกิดภัยธรรมชาติการเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคมเป็นต้น	๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอกเช่นการปรับลดหรือเพิ่มบุคลากรการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุเข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายการเมือง
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ➢ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ➢ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้นจึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของสำนักปลัดเปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ➢ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ➢ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ➢ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ➢ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กรโดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้านและให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

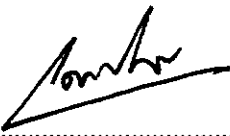
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบเช่นการอนุมัติการบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี	๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยงซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดีและมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรและมีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาดเรื่องการกำหนดงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบการแบ่งงานการบริหารงานและการมอบหมายการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗- ๒๕๖๙ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปีขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกินและถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LAAS ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาดรวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆในการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอกอาทิจิรัฐสภาประชาชนสื่อมวลชน	
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรมและมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งพร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานสถิติและวิชาการ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหาร ส่วนตำบลทุ่งควายกิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย - เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและเห็นผลดีของการ ร่วมประชุมประชาคม	- ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ทุก กลุ่มเป้าหมาย - ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การร่วมประชุม ประชาคม	- มีการดำเนินการตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ถึง ฉบับ เพิ่มเติม - ประชาสัมพันธ์การ ประชุมประชาคม ท้องถิ่น	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ประชาชนก็ ยังไม่ค่อยเข้าใจและ เห็นผลดีของการเข้า ร่วมประชุม ประชาคม	- ประชาชนให้ ความร่วมมือใน การเข้าร่วม ประชุมประชาคม น้อย	- จัดโครงการ ฝึกอบรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้กับประชาชนใน พื้นที่ ให้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และให้เห็นผลดี ของการเข้าร่วม ประชุมประชาคม	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กระบวนการ การพัฒนารายได้ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัฒนารายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและ จัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ค้างชำระ อายุเกิน ๕ ปี	-มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน -จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี -จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบจำนวนทำกราย -ใช้ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์สำหรับ อปท. (E-LAAS)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ชำระภาษีไม่ มาติดต่อชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนดทำ ให้การเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระอายุ ๕ ปี	๑.จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ให้ ครบจำนวนทุกราย ๒.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่น พับ Line Facebook website เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ข้างควบคุมงานขาดความ ชำนาญงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ข้างควบคุมงานก่อสร้าง ควบคุมงานก่อสร้างได้ถูกต้องตาม รายละเอียดในแบบแปลน ตาม ขั้นตอนการดำเนินการ ตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	๑. บุคลากรด้านช่างยัง ขาดความรู้ความชำนาญใน การควบคุมงานก่อสร้าง เช่น รายละเอียดเกี่ยวกับ วัสดุ ขั้นตอนการทดสอบ และขั้นตอนการปฏิบัติ ๒. ปริมาณจำนวนโครงการ มีจำนวนมาก บุคลากร รับผิดชอบมีเพียง ๒ คน ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน อาจทำให้ควบคุมงานไม่ ทั่วถึง	๑. จัดส่งบุคลากรไป อบรมความรู้เทคนิคการ ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งานและรับความ เห็นชอบจาก คณะกรรมการ ๓. ให้โบนัสสร้าง แรงจูงใจให้กับผู้ปฏิบัติ หน้าที่	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งาน	๑. ประชาชนไม่เข้าใจใน ระเบียบ พัสดุ และขาด ความรู้ด้านงานช่าง และ งานก่อสร้าง ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญในการมี ส่วนร่วมในโครงการ ก่อสร้าง ของ อบต. ๒. โครงการก่อสร้าง ต่างๆ ขาดการอบรมและ ศึกษางานช่าง และการ ก่อสร้างที่ต้องอาศัย เทคนิคการก่อสร้าง	๑. จัดให้มีการ ประชาคมหรือจัดอบรม เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจด้านงานช่าง เพื่อรับทราบปัญหาและ ร่วมกันแก้ไขปัญหา ๒. แต่งตั้งตัวแทน ประชาชนที่มีความรู้และ ความเข้าใจด้านงานช่าง ร่วมควบคุมงานและเป็น คณะกรรมการตรวจการ จ้าง	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งไม่มีทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ซึ่งอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติราชการได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ ราชการ	-บุคลากรของกอง การศึกษา ฯ ขาด ความเชี่ยวชาญใน การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดทำ บัญชีหน่วยงาน ภาครัฐของคลัง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๓ แห่ง ซึ่งอาจ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติราชการได้	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ - ส่งบุคลากรไปฝึกอบรม ชี้อะเอียดและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - เพิ่มกรอบอัตรากำลัง ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ในแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๙	- กองการศึกษาฯ ได้ จัดทำคำสั่งมอบหมาย งาน และตั้งงบประมาณ ค่าลงทะเบียนในการ ฝึกอบรม และ อบต. ทุ่งควายกิน ได้จัดทำ แผนอัตรากำลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๖๙ ในตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี เรียบร้อยแล้ว	- อยู่ระหว่างการ สรรหาในตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการต่อไป	- ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้เข้าใจและปฏิบัติ ตามขั้นตอนการ ดำเนินงานให้ถูกต้อง	กอง การศึกษาฯ

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานส่งเสริมสาธารณสุขและงานบริการ สาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ครบ ตามภารกิจ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	บุคลากรมีทักษะ ประสบการณ์ และ สมรรถนะการมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ และ สมรรถนะความ เข้าใจ ในองค์กรและ ระบบงาน ยังไม่เพียงพอ สำหรับการ ปฏิบัติงาน	๑. มีการจัดระบบ งาน และอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ให้สอดคล้องกับภารกิจ ปริมาณงานและ งบประมาณ ๒. ให้คำปรึกษา แนะนำ พัฒนาต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ติดตามและประเมินผล งานเพื่อให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของ หน่วยงานและบรรลุ เป้าหมายที่กำหนด	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	บุคลากรยังมีทักษะ การปฏิบัติงาน มี ความมุ่งมั่นตั้งใจ แต่มีความเข้าใจ ในระบบงาน ยังไม่ เพียงพอ	ให้คำปรึกษาแนะนำ พัฒนา ติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน โดยให้ เจ้าหน้าที่ในกองทุกคน มีส่วนร่วมในการ เสนอแนะ หาแนวทาง ป้องกัน แก้ไขและ ปรับปรุงพัฒนา เดือน ละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง	กอง สาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและระงับโรคติดต่อ	การแพร่ระบาดของ ของโรคต่างๆ ยังคง มีอยู่ในพื้นที่	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ๒. จัดกิจกรรม/โครงการ ต่างๆเพื่อเป็นการป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ	ดำเนินกิจกรรม ต่างๆอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	ยังมีการแพร่ระบาด ของโรคต่างๆ เกิดขึ้นในพื้นที่	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้ ความเพิ่มมากขึ้น ๒. จัดกิจกรรม/ โครงการให้ประชาชนมี ส่วนร่วมมากขึ้น ๓. ควบคุม ติดตาม ประเมินผลเป็นไตร มาส	กอง สาธารณสุข

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและระงับโรคติดต่อ	การแพร่ระบาดของ ของโรคต่างๆ ยังคง มีอยู่ในพื้นที่	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ๒. จัดกิจกรรม/โครงการ ต่างๆเพื่อเป็นการป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ	ดำเนินกิจกรรม ต่างๆอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	ยังมีการแพร่ระบาด ของโรคต่างๆ เกิดขึ้นในพื้นที่	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้ ความเพิ่มมากขึ้น ๒. จัดกิจกรรม/ โครงการให้ประชาชนมี ส่วนร่วมมากขึ้น ๓. ควบคุม ติดตาม ประเมินผลเป็นไตร มาส	กอง สาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม/งานรักษาความ สะอาด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล	การจัดการขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล ยังไม่ถูกต้องตาม หลักสุขาภิบาล ส่งผลกระทบต่อ คุณภาพชีวิต ประชาชน	๑. ธรรมนูญ ประชาสัมพันธ์ ๒. ให้บริการการจัดเก็บ ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๓. จัดกิจกรรม/โครงการ ให้หน่วยงานภาครัฐ เอกชน และประชาชนเข้า มามีส่วนร่วมในการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ บริหารจัดการขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล	ควบคุม และ ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง แต่ ยังไม่เพียงพอ	- ประชาชนบาง ครัวเรือนไม่คัดแยก ขยะ ก่อนทิ้ง - บริษัทที่รับจ้าง จัดเก็บขยะไม่ ครบถ้วน	๑. ธรรมนูญ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการ จัดการขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูลในครัวเรือน ๒. จัดกิจกรรม/โครงการ เกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูลโดยให้ ประชาชนมีส่วนร่วม ๓. ควบคุม ติดตาม ประเมินผลเป็นราย สัปดาห์	กอง สาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙.งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพความพิการ ๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนและราชการ	๑)ผู้สูงอายุ ผู้พิการมี การย้ายออกนอก พื้นที่รับผิดชอบของ อบต. โดยไม่มีการแจ้ง ให้กับ อบต.ทราบ ๒)การไม่แจ้งการ เสียชีวิตของผู้ป่วย เอดส์ และย้าย ภูมิลำเนา ให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทราบ	๑)ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์ หรือ ญาติทราบว่าเมื่อมีการย้าย ภูมิลำเนา การเสียชีวิตให้มา แจ้งแก่อบต.โดยด่วน ๒)ประชาสัมพันธ์จากทางเสียง ตามสาย เว็บไซต์ อบต. ทุ่งควายกิน หนังสือราชการ ๓)อบต.ตรวจสอบข้อมูลจาก ระบบสารสนเทศฯ ที่มีการ ตรวจสอบก่อนมีการเบิกจ่าย ของกรมบัญชีกลางเป็นประจำ ทุกเดือน	การติดตามระบบ สารสนเทศ ของ อบต.อย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความ คืบหน้าของการ ดำเนินงานตลอดเวลา	๑)การไม่แจ้งถึงการ ย้ายภูมิลำเนาของผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ของผู้สูงอายุ และผู้ พิการ ๒)การไม่แจ้งการ เสียชีวิตของผู้ป่วย เอดส์ และย้าย ภูมิลำเนา ให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทราบ ๓)การโอนเงินเข้า บัญชีของผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วย เอดส์ไม่ได้	๑)มีระบบการตรวจสอบให้ อบต. สามารถตรวจสอบได้ แบบครอบคลุมมากกว่านี้ ๒)รายงานผลการปฏิบัติงาน การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วย เอดส์ ทุกเดือนก่อนเบิกจ่ายเงิน ๓)ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบและแก้ไขระบบ สารสนเทศ เป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง ๔)ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง รายงานขอรับเงินอุดหนุนผ่าน ทางระบบ	กรมการ ปกครอง/ กรมส่งเสริม การปกครอง ส่วนท้องถิ่น /กองสวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมภะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐.งานสังคมสงเคราะห์ (ต่อ) ๑.๓ ด้านบัตรคนพิการ วัตถุประสงค์ ให้มีการตรวจสอบและควบคุมการมีบัตรคนพิการจะ หมดอายุต่อบัตร และการให้คำแนะนำคนพิการที่ยัง ไม่มีบัตรคนพิการ	คนพิการบางคนไม่ได้ สะดวกในการเดินทางไปทำบัตรคนพิการ หรือรับฟัง ประชาสัมพันธ์การขอ มีทำบัตรพิการ การต่อบัตรพิการ	๑)อบต.มีการทำบัญชีคุมการมี บัตรประจำตัวคนพิการ วัน ออกบัตร วันหมดอายุ ผู้ดูแล คนพิการ ๒)ประชาสัมพันธ์จากทางเสียง ตามสาย เว็บไซต์ อบต.ทุ่ง ควายกิน หนังสือราชการ	อบต.มีการติดตามคน พิการที่บัตรใกล้ หมดอายุให้ ดำเนินการต่อบัตร พิการก่อนหมดอายุ ภายใน ๓๐ วัน	อาจมีคนพิการบางคน ที่ไม่ให้ความสนใจใน การต่อบัตรพิการเมื่อ ใกล้หมดอายุ	อบต.มีการประชาสัมพันธ์และ ติดตามตัวแบบรายบุคคลให้ คนพิการรายเก่าและรายใหม่ อยู่เป็นประจำทุกปี	พมจ./ กองสวัสดิการ สังคม
๑๑.งานพัฒนาชุมชน ๒.๑ งานโครงการเงินกู้เศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินโครงการเงินกู้เศรษฐกิจชุมชน มี ประสิทธิภาพประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อ ประชาชน	การคืนเงินกู้ยืมเงิน ตามโครงการฯ ไม่ เป็นไปตามสัญญากู้ยืม เงิน ชำระเงินกู้ไม่ เป็นไปตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนด	การคืนเงินกู้ยืมเงินดำเนินการ ชี้แจงระเบียบข้อกฎหมาย เกี่ยวกับโครงการเงินกู้ เศรษฐกิจชุมชนอย่างเคร่งครัด	การจัดทำหนังสือแจ้ง เร่งรัดการนำเงินส่งคืน และผู้กู้ยืมเงินนำเงิน มาชำระฯ ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑)การไม่ชำระเงินกู้ยืม เงินตามโครงการฯ ใน ระยะเวลาที่กำหนด และไม่ติดต่อ ประสานงาน อบต. ทุ่งควายกิน	การจัดประชุมชี้แจงเกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อกฎหมาย การ ดำเนินโครงการเงินกู้เศรษฐกิจ ชุมชน ก่อนที่จะมีการเบิก จ่ายเงินโครงการฯ	

ลายมือชื่อ.....

(นายศักดิ์สิทธิ์ กุมพะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗