



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ที่ ๖๔๕ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร ส่วนตำบลนาใต้ ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธาน |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ อบต.
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ อบต.
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายก องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบ้านนาเดิม ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็น หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม


ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ตรวจ
ทาน
ร่าง/พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ที่ ๖๔๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับ ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การ บริหารส่วนตำบลนาใต้ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ตรวจ
ทาน
ร่าง/พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ที่ ๖๔๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับ ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาใต้ ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

.....	ตรวจ
.....	ทาน
.....	ร่าง/พิมพ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ที่ ๖๔๘ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับ ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบลนาใต้ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

.....	ตรวจ
.....	ทาน
.....	ร่าง/พิมพ์

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

วันที่ ๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ผู้มาประชุม

๑. นางจุฬารัตน์ กุลศิริ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้	ประธานกรรมการ
๒. นายพงษ์ศักดิ์ แบนเพชร	นักวิชาการศึกษานาฎการ รท.หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางจิรภา มติธรรม	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นายเลิศเชาว์ จันทร์ภักดิ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวจันทิมา ทองศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นางจุฬารัตน์ กุลศิริ ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เป็นประธานกรรมการในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นางจุฬารัตน์ กุลศิริ
ปลัด อบต.นาใต้

๑.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ที่ ๖๔๕/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ อบต.
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ อบต.
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบ้านนาเดิม ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ที่ ๖๔๖/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง **การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด** ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ต่อไป

๓.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ที่ ๖๔๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง **การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง** ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ต่อไป

๔.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ที่ ๖๔๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง **การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง** ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ต่อไป

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นางจุฬารัตน์ กุลศิริ
ปลัด อบต.นาใต้

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
 - ๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔
 - ๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย
 - ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง
 - ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม
 - ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล
๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นางจุฬารัตน์ กุลศิริ กำหนดแนวทางการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ปลัด อบต.นาไต้ เชิญคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของค์การบริหารส่วนตำบลนาไต้
เสนอแนวทางการประเมินการควบคุมภายใน ค่ะ

นส.จันทิมา ทองศรี ดิฉันขอชี้แจงแนวทางการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
นักวิเคราะห์ฯ/เลขาฯ ดังนี้ค่ะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วยสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และสภาพแวดล้อม
ภายนอก ได้แก่

๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา
หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความ
รับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับ
ดูแล

๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี
ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑.๕ การกำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ
การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินกิจกรรม
ต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องและเชื่อมโยงไปสู่ความสำเร็จของกิจกรรมนั้นๆ มีการ
ระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๓. กิจกรรมการควบคุม มีการประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายใน โดยพิจารณา
จากกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้
มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติจะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดในกิจกรรมการควบคุม ซึ่ง
จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ
ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมนั้นๆ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุม
ภายในที่กำหนด

๔.๒ มีการจัดทำ จัดทำ การใช้สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ
ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่
กำหนด

๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ
ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กรรมการติดตามผล พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๕.๑ กำหนดให้มีการติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๕.๒ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนด ซึ่งสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง จะต้องดำเนินการกำหนดกิจกรรม ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์

ที่ประชุม

รับทราบ

นายพงษ์ศักดิ์ แบนเพชร ขอเสนอกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ดังนี้

หัวหน้าสำนักปลัด/
กรรมการ

๑. งานบริหารทั่วไป ความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสารบรรณยังใช้การนำส่งหนังสือ ทางไปรษณีย์ จึงทำให้การปฏิบัติงานดังกล่าวเกิดความล่าช้า และส่งผลกระทบต่อกรรายงานผล ตามหนังสือราชการต่างๆไม่ทันตามกำหนดเวลา

๒. งานการเจ้าหน้าที่ ความเสี่ยง กรอบอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มี บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่ง จึงมีการมอบหมายให้บุคลากรด้านอื่นมารับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่าง แต่บางครั้งภารกิจที่ได้รับมอบหมายในตำแหน่งที่ว่างอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและ มาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเอง จึงเป็นสาเหตุทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความ ผิดพลาดและความเสียหายต่อองค์กรได้

๓. งานนโยบายและแผน ความเสี่ยง สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของ สังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้เกิดปัญหา ในการนำโครงการในแผนพัฒนามาจัดทำข้อมูลผู้ตั้งงบประมาณรายจ่าย

๔. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยง ไม่สามารถฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย หากเกิดเหตุสาธารณภัยขึ้น ชาวบ้านที่ประสบปัญหาไม่ได้รับการช่วยเหลือ ให้ทันในทันที

๖. งานการศึกษา ความเสี่ยง ผู้ปกครองนำบุตรหลานเข้าศึกษาในโรงเรียนสังกัด สพฐ. เพิ่มขึ้น ทำให้จำนวนนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนลดลง

๗. งานพัฒนาชุมชน ความเสี่ยง ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายแต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ ทำให้การเบิกจ่ายมีความผิดพลาด

นางจิรภา มติธรรม

ขอเสนอกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ดังนี้

ผอ.กองคลัง/
กรรมการ

๑. งานบัญชี ความเสี่ยง ขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ระบบ e-lass ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานได้อธิบายถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานเบื้องต้น เท่านั้น ซึ่งหากเกิดปัญหาในระบบขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่สามารถที่จะแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง ประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีความเข้าใจใน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เท่าที่ควร ทำให้ผู้อยู่ในข่ายในการชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อยไม่ตรงเป้าหมายที่วางไว้

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยง เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลง และออกมาใหม่ซึ่งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและเกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติได้

นายเลิศเชาว์ จันทร์ภักดี ขอเสนอกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ดังนี้

ผู้อำนวยการกองช่าง/
กรรมการ ๑. งานออกแบบและการควบคุมอาคาร ความเสี่ยง บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างอาคารและงานก่อสร้างอื่นในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ในขณะที่กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร จึงทำให้งานออกแบบและการควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า

๒. งานประสานสาธารณูปโภค ความเสี่ยง มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างระบบประปาและขยายเขตประปาในพื้นที่เพิ่มขึ้น หากประสบปัญหาประปาชำรุดส่งผลให้การดูแลระบบประปาไม่ทั่วถึง

นางจุฬารัตน์ กุลศิริ
ปลัด อบต.นาใต้

เห็นควรแจ้งแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สำนัก/กอง ทราบ เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ต่อไป
รับทราบ

ที่ประชุม

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวจันทิมา ทองศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางจุฬารัตน์ กุลศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ประธานกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โทร. ๐-๗๗๓๕-๙๕๒๒

ที่ สฎ. ๗๙๗๐๑/๗๒๖ วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามระเบียบฯ (ข้อ ๓) ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ และองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ได้แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน และให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสุราษฎร์ธานี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ทราบ/ถือปฏิบัติ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โทร. ๐-๗๗๙๖-๓๓๙๖

ที่ สฎ. ๗๙๗๐๑/..... วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ตามบันทึกข้อความ ที่ สฎ ๗๙๗๐๑/๗๒๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ แจ้งให้สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นายพงษ์ศักดิ์ แบงเพ็ชร)

นักวิชาการศึกษานำานุกรการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต.

ลงชื่อ

(นางจุฬารณ กุลศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

คำสั่งนายก อบต. นาใต้

ลงชื่อ

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ให้ความสำคัญกับสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โดยรวมมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอตรงตามหลักการที่กำหนด มีกระบวนการที่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด มีข้อกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่าย ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงการองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องและเชื่อมโยงไปสู่ความสำเร็จของกิจกรรมนั้นๆ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>๒.๑ กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานการนำส่งหนังสือมีความรวดเร็ว ทันตามกำหนดเวลาก่อนให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน</p> <p>ความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสารบรรณยังใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ จึงทำให้การปฏิบัติงานดังกล่าวเกิดความล่าช้า และส่งผลกระทบต่อรายการงานผลตามหนังสือราชการต่างๆไม่ทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๒.๒ กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานการเจ้าหน้าที่ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>ความเสี่ยง กรอบอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีบุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่ง จึงมีการมอบหมายให้บุคลากรด้านอื่นมารับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่าง แต่บางครั้งภารกิจที่ได้รับมอบหมายในตำแหน่งที่ว่างอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเอง จึงเป็นสาเหตุทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>๒.๓ กิจกรรม : งานนโยบายและแผน</p> <p>วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อใช้เป็นกรอบทิศทางและเป็นคู่มือในการพัฒนาท้องถิ่นไปสู่สร้างเครื่องมือในการวางแผนในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป</p> <p>ความเสี่ยง สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดปัญหาในการนำโครงการในแผนพัฒนามาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หรือมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน นำไปสู่การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานบริหารทั่วไปส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๑.๑เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ในการเข้าใช้งานในระบบฯ</p> <p>๒. กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานการเจ้าหน้าที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๒.๑เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับกรอบอัตราตำแหน่งที่ตั้งไว้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ทันเกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๒เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาช่วยตำแหน่งที่ว่างขาดทักษะความรู้ ในตำแหน่งงานนั้นๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อราชการได้</p> <p>๓. กิจกรรม : งานนโยบายและแผน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานนโยบายและแผนส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๓.๑ สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดปัญหาในการทำโครงการในแผนพัฒนามาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดโรคพิษสุนัขบ้าภายในตำบลนาใต้ ความเสี่ยง ไม่สามารถฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว</p>	<p>๔. กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๔.๑ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ</p>
<p>๒.๕ กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสามารถเข้าไปดำเนินการช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงทีหากเกิดเหตุสาธารณภัยขึ้น ความเสี่ยง ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หากเกิดเหตุสาธารณภัยขึ้นชาวบ้านที่ประสบปัญหาไม่ได้รับการช่วยเหลือให้ทันในทันที</p>	<p>๕. กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๕.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.๒ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาช่วยตำแหน่งที่ว่างขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในตำแหน่งงานนั้นๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อราชการได้</p>
<p>๒.๖ กิจกรรม : งานการศึกษา วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้ผู้ปกครองมีความเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง ผู้ปกครองนำบุตรหลานเข้าศึกษาในโรงเรียนสังกัด สพฐ. เพิ่มขึ้น ทำให้จำนวนนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนลดลง</p>	<p>๖. กิจกรรม : งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานการศึกษา ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๖.๑ ผู้ปกครองขาดความเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>
<p>๒.๗ กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานสวัสดิการสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยง ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายแต่ไม่มาแจ้งให้ อบต. ทราบ ทำให้การเบิกจ่ายมีความผิดพลาด</p>	<p>๗. กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานพัฒนาชุมชน ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๗.๑ บุตรหลานของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายแต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ได้มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติจะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดในกิจกรรมการควบคุม ซึ่งจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมนั้นๆ</p> <p>๓.๑ กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการให้เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปนำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ นำมาใช้ร่วมกับงานสารบรรณ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความคล่องตัว รวดเร็ว และทันตามกำหนดเวลาจากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบางครั้งหากเจ้าหน้าที่ประสบปัญหาในการเข้าใช้งานระบบ และไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ เจ้าหน้าที่ก็จะเปลี่ยนมาใช้ในการจัดส่งหนังสือระบบเดิม จึงทำให้การจัดส่งหนังสือราชการไปยังผู้รับ ยังเกิดความล่าช้าเหมือนเดิม</p> <p>๓.๒ กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง โดยการทำหนังสือแจ้งเวียนไปยังหน่วยอื่นๆ เพื่อรับโอน/ย้าย และทำหนังสือขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อมาแทนตำแหน่งที่ว่าง จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากอัตรากำลังที่สรรหาโดยการรับโอน/ย้ายและขอใช้บัญชียังไม่ครบตามตำแหน่งว่างที่มีอยู่</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงได้กำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติม โดยการปรับปรุงระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็นแพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่ายมาใช้ในกรณีเร่งด่วน และเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์อย่างเร่งด่วน</p> <p>๒. กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ได้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรม : งานนโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการจัดทำหรือทบทวนการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยอาศัยหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ เพื่อนำไปสร้างเป็นเครื่องมือในการวางแผนในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หากบริบทในสภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนไป เช่น ประสพภัยจากเหตุการณ์ธรรมชาติ ทำให้พื้นที่บางแห่งเกิดความเสียหายส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร</p>	<p>๓. กิจกรรม : งานนโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงจัดทำหนังสือเชิญประชุมชี้แจงกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับเจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาท้องถิ่น/คณะผู้บริหาร ตลอดจนผู้นำหมู่บ้านและประชาชนทั่วไปให้เข้าใจในกระบวนการและเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน</p>
<p>๓.๔ กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งไปยังวัดและโรงเรียน ขอความอนุเคราะห์ช่วยแจ้งจำนวนที่แท้จริงของสุนัขจรจัดและแมวจรจัด จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีชาวบ้านทั้งในพื้นที่และต่างพื้นที่ต่างนำสุนัขและแมวเข้ามาปล่อยในบริเวณวัดและโรงเรียนอีกจำนวนมากทำให้ทางเจ้าหน้าที่ไม่ทราบจำนวนที่แท้จริงส่งผลให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจัดซื้อวัคซีน</p>	<p>๔. กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งเข้าไปสำรวจจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดในพื้นที่ดังกล่าว</p>
<p>๓.๕ กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่นร่วมจัดทำ ตรวจสอบและประสานงานเพื่อเร่งช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้มารับผิดชอบบางครั้งภารกิจที่ได้รับอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเองอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้</p>	<p>๕. กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๖ กิจกรรม : งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียนให้ผู้ปกครองทราบ จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่กลุ่มผู้ปกครองที่เป็นเป้าหมาย การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากผู้ปกครองในเขตพื้นที่ตำบลนาใต้ยังนำบุตรหลานเข้าไปเรียนต่อในโรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่งเป็นพื้นที่เดียวกัน</p> <p>๓.๗ กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัฒนาชุมชน ชี้แจงถึงความสำคัญในการแจ้งชื่อผู้เสียชีวิต หรือแจ้งย้ายที่อยู่จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ บุตรหลานของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ยังคงละเลยไม่เข้ามาแจ้งการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ให้ทาง อบต.ทราบ</p>	<p>๓.๖ กิจกรรม : งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นทางองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้จึงดำเนินการเพิ่มการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดำเนินการชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน</p> <p>๓.๗ กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้จึงดำเนินการติดต่อประสานผู้นำในพื้นที่ กรณีผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ (ย้ายตัวตนไปอยู่กับบุตรหลานท้องที่อื่นเป็นครั้งคราว) ให้บุตรหลานเข้ามาแจ้งให้ อบต.ทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำ จัดหา การใช้สารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ได้ดำเนินการทางระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพิ่มมากขึ้น เช่นทาง Facebook Line เว็บไซต์ เป็นต้น</p> <p>๓.รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p>
<p>๕. กรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ กำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ดำเนินการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เพียงพอและประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอตรงตามหลักการที่กำหนด มีกระบวนการที่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด มีข้อกำหนดบทย่อยอย่างชัดเจน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่าย ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงการองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ก็จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องดำเนินการปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการเข้าใช้งานในระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ ส่งผลให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความเสียหายต่อระบบราชการได้

๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับกรอบอัตราตำแหน่งที่ตั้งไว้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานที่มีปริมาณงานอยู่จำนวนมาก อาจทำให้เกิดความล่าช้าได้

๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาช่วยปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในตำแหน่งงานนั้นๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อราชการได้

๔. สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้เกิดปัญหาในการทำแผนโครงการในแผนพัฒนา และส่งผลต่อโครงการพัฒนาที่จะนำมาทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้

๕. ผู้ปกครองขาดความเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๖. บุตรหลานของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายแต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ

ลายมือชื่อ.....

(นายพงษ์ศักดิ์ แบนเพชร)

นักวิชาการศึกษานาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวม งานบริหารทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การนำส่งหนังสือของงานบริหารทั่วไป มีความรวดเร็ว และทันตามกำหนดเวลา ก่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบริหารทั่วไป ยังใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ ทำให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเกิดความล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการรายงานผลตามหนังสือราชการต่างๆไม่ทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐมาใช้ในการปฏิบัติงาน จากการใช้ประเมินความเสี่ยงในการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบางครั้งหากเจ้าหน้าที่ประสบปัญหาในการใช้ระบบ และไม่สามารดำเนินการแก้ไขได้ เจ้าหน้าที่ก็จะเปลี่ยนมาใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ จึงทำให้การจัดส่งหนังสือราชการไปยังผู้รับ ยังเกิดความล่าช้าเหมือนเดิม</p>	<p>งานบริหารทั่วไประบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐมาใช้ใน การปฏิบัติงาน จากการใช้ประเมินความเสี่ยงในการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบางครั้งหากเจ้าหน้าที่ประสบปัญหาในการใช้ระบบ และไม่สามารดำเนินการแก้ไขได้ เจ้าหน้าที่ก็จะเปลี่ยนมาใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ จึงทำให้การจัดส่งหนังสือราชการไปยังผู้รับ ยังเกิดความล่าช้าเหมือนเดิม</p>	<p>บางครั้งหากเจ้าหน้าที่ประสบปัญหาในการใช้ งานระบบ และไม่สามารดำเนินการแก้ไขได้ เจ้าหน้าที่ก็จะเปลี่ยนมาใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ จึงทำให้การจัดส่งหนังสือราชการไปยังผู้รับ ยังเกิดความล่าช้าเหมือนเดิม</p>	<p>ปรับปรุงระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็ นแพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่าย มาใช้ในกรณีเร่งด่วน และเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมระบบ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ อย่างเร่งด่วน</p>	<p>เจ้าพนักงานธุรการ สำนักปลัด อบต. นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานเจ้าหน้าที่ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>เนื่องจากกรอบอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีบุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนด จึงมีการมอบหมายให้บุคลากรท่านอื่นมารับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่าง แต่บางครั้งภารกิจที่ได้รับมอบหมายในตำแหน่งที่ว่างอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเอง จึงเป็นสาเหตุทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อองค์กรได้</p>	<p>ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน/ย้าย และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นมาแทนตำแหน่งที่ว่าง อย่างเร่งด่วน</p>	<p>สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังโดยการทำหนังสือแจ้งเวียนไปยังหน่วยงานๆ เพื่อรับโอน/ย้าย และทำหนังสือขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อมาแทนตำแหน่งที่ว่าง จากการประชุมความเสียหายการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากอัตรากำลังที่สรรหาโดยการรับโอน/ย้ายและขอใช้บัญชียังไม่ครบตามตำแหน่งว่างที่มีอยู่</p>	<p>เนื่องจากอัตรากำลังที่สรรหาโดยการรับโอน/ย้ายและขอใช้บัญชี ยังไม่ครบตามตำแหน่งว่างที่มีอยู่</p>	<p>จึงดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อได้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับการศึกษาตามตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป</p>	<p>นักทรัพยากรบุคคล สำนักปลัด อบต. นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.ภารกิจตามกฎหมายนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อใช้เป็นการอภิปรายและเป็นผู้มีส่วน การพัฒนาท้องถิ่นนำไปสร้างเครื่องมือ ในการวางแผนในการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป</p>	<p>สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เกิดปัญหาในการนำโครงการในแผนพัฒนามาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</p>	<p>จัดทำหรือทบทวนการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยอาศัยหนังสือสั่งการระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครัดนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ถูกต้องตรงตามระเบียบต่อไป</p>	<p>การดำเนินการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบการจัดทำแผนและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดการควบคุมภายในในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เพราะยังมีข้อบกพร่องที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดบางส่วนได้ เช่นบริบทในสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป</p>	<p>หากบริบทในสภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนแปลง เช่น ประสิทธิภาพจากเหตุการณ์ชาติ ทำให้พื้นที่บางแห่งเกิดความเสียหายส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร</p>	<p>ชี้แจงกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับเจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาท้องถิ่น/คณะผู้บริหาร ตลอดจนผู้นำหมู่บ้านและประชาชนทั่วไปให้เข้าใจในกระบวนการและเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน</p>	<p>นักวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. วิสาหกิจสังคม งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครบทุกตัว เพื่อควบคุมและป้องกันไม่ให้เกิดโรคพิษสุนัขบ้าภายในตำบลนาใต้	ไม่ทราบจำนวนที่แท้จริงของสุนัขจรจัดและแมวจรจัดที่อาศัยบริเวณวัดและโรงเรียน ทำให้งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมไม่สามารถฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว พื้นที่มีโอกาสติดเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า	ทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งไปยังวัด และโรงเรียน ขอความอนุเคราะห์ช่วยแจ้งจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดเพื่อใช้ในการเป็นฐานข้อมูลในการฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว พื้นที่มีโอกาสดูดเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า	ดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีชาวบ้านทั้งในพื้นที่และต่างพื้นที่ต่างนำสุนัขและแมวเข้ามาปล่อยในบริเวณวัดและโรงเรียนอีกจำนวนมากทำให้ทางเจ้าหน้าที่แท้จริงส่งผลให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการฉีดวัคซีน	ยังมีชาวบ้านทั้งในพื้นที่และต่างพื้นที่ต่างนำสุนัขและแมวเข้ามาปล่อยในบริเวณวัดและโรงเรียนอีกจำนวนมากทำให้ทางเจ้าหน้าที่แท้จริงส่งผลให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการฉีดวัคซีน	ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นและเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าไปสำรวจจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดในพื้นที่ที่ดังกล่าวให้เร็วที่สุด เพื่อให้ทราบข้อมูลที่ต้องการเพื่อนำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดซื้อวัคซีนให้ครบตามจำนวนที่สำรวจต่อไป	เจ้าพนักงานสาธารณสุข สำนักปลัด อบต. นาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ๕. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสามารถเข้าไปดำเนินการช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงที ก่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด	ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จึงทำให้ทำงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเกิดความล่าช้า ชาวบ้านที่ประสบปัญหาไม่ได้รับการช่วยเหลือในทันที	กำหนดคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่นที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาดำเนินการจัดทำตรวจสอบและประสานงานตรวจสอบความชำนาญและประสบการณ์เพื่อช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้มารับผิดชอบบางครั้งภารกิจที่ได้รับอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานที่กำหนดตำแหน่งของตนเอง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อการได้	เจ้าหน้าที่จากกองอื่นที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาดำเนินการจัดทำตรวจสอบและประสานงานตรวจสอบความชำนาญและประสบการณ์เพื่อช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้มารับผิดชอบบางครั้งภารกิจที่ได้รับอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานที่กำหนดตำแหน่งของตนเอง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อการได้	บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้มารับผิดชอบ บางครั้งภารกิจที่ได้รับอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานที่กำหนดตำแหน่งของตนเองอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อการได้	ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำหนดที่ตรงได้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำหนดและเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับการศึกษาตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อีก	เจ้าพนักงานธุรการ สำนักปลัด อบต. นาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ๖. วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ และการพัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ มีคุณลักษณะ สม่รรณะตามวัย นำไปสู่การสร้างสังคมเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง	ครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นประจำทุกวัน ทั้งที่เป็นครูเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียนให้ผู้ปกครองทราบ	ครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่กับผู้ปกครองที่เป็นเป้าหมาย การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากผู้ปกครองในเขตพื้นที่ตำบลนาใต้ยังไม่บุตรหลานเข้าไปเรียนต่อในโรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่ง	จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีจำนวนที่ลดลงเพราะผู้ปกครองในเขตพื้นที่ตำบลนาใต้ยังไม่บุตรหลานเข้าไปเรียนต่อในโรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่งเป็นพื้นที่เดียวกัน	เพิ่มการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดำเนินการชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน	นักวิชาการ ศึกษา สำนักปลัด อบต. นาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. ภารกิจรวมงานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่งานพัฒนาชุมชน ปฏิบัติงานสวัสดิการสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง ตรงตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่แต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ อาจทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิด ความผิดพลาดได้	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัฒนาชุมชนที่แจ้งถึงความสำคัญ ในการแจ้งชื่อผู้เสียชีวิต หรือแจ้งย้ายที่อยู่	ดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากการประชุมประเมินความเสียหายการปรับปรุงการควบคุมภายใน อยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุตรหลานของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ยังคงละเอียดไม่เข้ามาแจ้งการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ให้ทาง อบต.ทราบ	บุตรหลานของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่สะดวกในการเดินทางมาแจ้งกรณีผู้มีสิทธิ เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ ทำให้ยากในการติดต่อหรืออบต.ทราบ ติดต่อกไม่ได้	ติดต่อประสานผู้นำในพื้นที่ กรณีผู้มีสิทธิ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ (ย้ายตัวตนไปอยู่กับบุตรหลานที่อื่นเป็นครั้งคราว) ให้บุตรหลานเข้ามาแจ้งให้อบต. ทราบ	นักพัฒนาชุมชน สำนักปลัด อบต. นาใต้

ลายมือชื่อ.....

 (นายพงษ์ศักดิ์ แบงเพชร)

นักวิชาการศึกษานาญการ
 รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โทร. ๐-๗๗๙๖-๓๓๙๖

ที่ สฎ. ๗๙๗๐๒/-

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ตามบันทึกข้อความ ที่ สฎ. ๗๙๗๐๑/๗๒๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ แจ้งให้กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ แบบ ปค.๔ ปค.๕ และปค.๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางจิรภา มติธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัด อบต.

เพื่อไม่ทราบ

ลงชื่อ

(นางจุฬารัตน์ กุลศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

คำสั่งนายก อบต. นาใต้

ทราบ สฎ. ๗๙๗๐๒/๗๒๖

ลงชื่อ

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ให้ความสำคัญกับสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โดยรวมมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอตรงตามหลักการที่กำหนด มีกระบวนการที่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด มีข้อกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่าย ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงการองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล เป็นต้น</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องและเชื่อมโยงไปสู่ความสำเร็จของกิจกรรมนั้นๆ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หรือมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน นำไปสู่การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑ กิจกรรม : งานบัญชี วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p> <p>ความเสี่ยง ขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานได้อธิบายถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานเบื้องต้นเท่านั้น ซึ่งหากเกิดปัญหาในระบบขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่สามารถที่จะแก้ไขปัญหาได้ทันที</p> <p>๒.๒ กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้ประชาชนผู้อยู่ในข่ายที่มีหน้าที่ชำระภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษีเพื่อนำไปสู่การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>ความเสี่ยง ประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีความเข้าใจในพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เท่าที่ควร ทำให้ผู้อยู่ในข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อยไม่ตรงเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>๒.๓ กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อสร้างความเข้าใจในการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เป็นไปตามระเบียบและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร</p> <p>ความเสี่ยง เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลง และออกมาใหม่ซึ่งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติได้</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานบัญชี องค์กรบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานบัญชีส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการเข้าใช้งานในระบบฯ หากประสบปัญหาขึ้นมาเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้</p> <p>๒. กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ องค์กรบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๒.๑ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไข ออกมาใหม่</p> <p>๓. กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ องค์กรบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๓.๑ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ได้มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติจะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดในกิจกรรมการควบคุม ซึ่งจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมนั้นๆ</p> <p>๓.๑ กิจกรรม : งานบัญชี</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเรื่องศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้ จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ และความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ใบปลิว แจกให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากผู้เข้าข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานบัญชี</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้</p> <p>๒. กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงเร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน รองรับระบบ L-TAX Onile และระบบ L-TAX GIS สำหรับใช้ควบคู่กับการใช้ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อนำไปพัฒนาการจัดเก็บรายได้และนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการเร่งรัดติดตามการจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดมีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่ทางราชการกำหนด จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้</p>	<p>๓. กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการจัดทำ จัดหา การใช้สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ได้ดำเนินการทางระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑.จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๒.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพิ่มมากขึ้น เช่นทาง Facebook Line เว็บไซต์ เป็นต้น ๓.รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p>
<p>๕. กรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ กำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ดำเนินการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เพียงพอและประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอตรงตามหลักการที่กำหนด มีกระบวนการที่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด มีข้อกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่าย ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงการองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ก็จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องดำเนินการปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการเข้าใช้งานในระบบฯ หากประสบปัญหาขึ้นมาเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้
๒. ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไข ออกมาใหม่
๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ต่างๆ

ลายมือชื่อ.....

(นางจิรภา มติธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

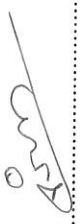
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเรียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาขีดความสามารถขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานได้อธิบายถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งหากเกิดปัญหาในระบบขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันที</p>	<p>โดยการมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเร่งศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาขีดความสามารถขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความเข้าใจไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>เร่งบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ตาม ผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของระบบ New e-lass ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความเข้าใจไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความเข้าใจไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับฝึกอบรมที่ศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้</p>	<p>นักวิชาการ เงินและบัญชี กองคลัง อบต.นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนผู้อยู่ในชายฝั่งที่มีหน้าที่ชำระภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษีเพื่อนำไปสู่การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p>ประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีความเข้าใจในพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เท่าที่ควร ทำให้ผู้อยู่ในชายฝั่งในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อยไม่ตรงเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p>โดยการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ใบปลิว แจกจ่าย ประชาชน ทราบ เกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ประชาชนได้ตระหนักถึงผลประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการชำระค่าภาษี</p>	<p>มีการแจ้งเป็นหนังสือ ประเมินภาษีและทำหนังสือแจ้งให้ผู้ค้างชำระเข้ามาชำระภาษี การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่มีบรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากผู้เข้าข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>ผู้เข้าข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อย ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน รองรับระบบ L-TAX Onlie และระบบ L-TAX GIS สำหรับใช้ควบคู่กับการใช้ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อนำไปพัฒนาการจัดเก็บรายได้ และนำไปใช้ เป็นเครื่องมือในการเร่งรัดติดตามการจัดเก็บรายได้ อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง</p>	<p>ผ.จ. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ กองคลัง อบต.นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความเข้าใจในการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เป็นไปตามระเบียบและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร	การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารภาครัฐ ไม่ว่าจะเป็นระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หรือหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงการต่างๆมีการเปลี่ยนแปลงและออกมาใหม่ ซึ่งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ และเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติได้	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแรงศึกษาระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานจัดซื้อ/จัดจ้าง และการบริหารภาครัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง	โดยการศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดมีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ทางราชการกำหนด จากการศึกษาความเสี่ยงของการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	นักวิชาการพัสดุ กองคลัง อบต.นาใต้

ลายมือชื่อ.....

 (นางจิรภา มติธรรม)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โทร. ๐-๗๗๙๖-๓๓๙๖

ที่ สฎ ๗๙๗๐๓/-

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ตามบันทึกข้อความ ที่ สฎ ๗๙๗๐๑/๗๒๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ แจ้งให้กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ แบบ ปค.๔ และปค.๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นายเลิศเชาว์ จันทร์ภักดี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัด อบต.

ลงชื่อ

(นางจุฬารณีย์ กุลศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

คำสั่งนายก อบต. นาใต้

ลงชื่อ

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ให้ความสำคัญกับสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โดยรวมมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอตรงตามหลักการที่กำหนด มีกระบวนการที่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด มีข้อกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่าย ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงการองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องและเชื่อมโยงไปสู่ความสำเร็จของกิจกรรมนั้นๆ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>๒.๑ กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานออกแบบงานก่อสร้างโครงการต่างๆเป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม</p> <p>ความเสี่ยง บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างอาคารและงานก่อสร้างอื่นในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ในขณะที่กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร จึงทำให้งานออกแบบและการควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๒ กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อดูแลระบบประปาให้ทั่วถึงประชาชนมีน้ำไว้อุปโภคอย่างเพียงพอและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>ความเสี่ยง มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างระบบประปาและขยายเขตประปาในพื้นที่เพิ่มขึ้น หากประสบปัญหาประปาชำรุดส่งผลให้การดูแลระบบประปาไม่ทั่วถึง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หรือมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน นำไปสู่การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๙.๑ เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ</p> <p>๒. กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานสาธารณูปโภค ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๑๐.๑ เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติจะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดในกิจกรรมการควบคุม ซึ่งจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมนั้นๆ</p>	<p>ในภาพรวมของกิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยปกติผู้บริหารและหัวหน้างานต้องดำเนินการตรวจสอบ กำกับ และดูแลการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๑ กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการกำหนดคำสั่งมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรให้นายช่างโยธาอาวุโสปฏิบัติหน้าที่งานออกแบบและควบคุมอาคารตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด โดยให้ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากปริมาณงานออกแบบและควบคุมอาคารของแต่ละวันอยู่ในสัดส่วนที่ค่อนข้างมาก ประกอบกับบุคลากรที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนจำกัด จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านงานออกแบบและควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า</p> <p>๓.๒ กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่น เข้ามาดูแล ตรวจสอบ ประสานงานในกรณีที่ประสบปัญหาเร่งด่วน จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากจำนวนบุคลากรยังมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับการขยายเขตประปาในพื้นที่ที่เพิ่มขึ้นหลายแห่ง</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการแจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราบุคลากรในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร เพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงานของแต่ละวัน</p> <p>๒. กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการแจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานประปา เพิ่มเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอและตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำ จัดหา การใช้สารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ได้ดำเนินการทางระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพิ่มมากขึ้น เช่นทาง Facebook Line เว็บไซต์ เป็นต้น</p> <p>๓. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p>
<p>๕. กรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ กำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ ติดตามและตรวจสอบการทำงานตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ดำเนินการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวมงานนอกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานออกแบบงานก่อสร้างโครงการต่างๆเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม</p>	<p>บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างอาคารและงานก่อสร้างอื่นในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ในขณะที่กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานออกแบบ และควบคุมอาคาร จึงทำให้งานออกแบบอาคาร จึง</p> <p>การควบคุมอาคารเกิด ความล่าช้า</p>	<p>กำหนดคำสั่งมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรให้นายช่างโยธาอาวุโส ปฏิบัติหน้าที่งานออกแบบ และ ควบคุม อาคาร ตลอดจนมอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด โดยให้ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>ถึงจะมีคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่มาช่วยงานออกแบบและควบคุมอาคาร จากการประเมินความเสียหายการควบคุม เสียหายจากการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากปริมาณงานออกแบบ และควบคุมอาคารของแต่ละวัน อยู่ในสัดส่วนที่ค่อนข้างมาก ประกอบกับบุคลากรที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนจำกัด จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านงานออกแบบและควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า</p>	<p>บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ทำให้งาน ออกแบบและควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า และอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>แจ้งงานการเจ้าหน้าที่ ปรับปรุงกรอบอัตรา บุคลากรในตำแหน่งงาน ออกแบบ และ ควบคุมอาคาร เพิ่ม เพื่อให้เพียงพอต่อ ปริมาณงานของแต่ละวัน</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างระบบประปาและขยายเขตประปาในพื้นที่เพิ่มขึ้น หากประสบปัญหาประปาชำรุด ส่งผลให้การดูแลระบบประปาไม่ทั่วถึง	กำหนดคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่น เข้ามาดูแลตรวจสอบ ประสานงาน ในกรณีที่มีประสบปัญหาเร่งด่วน	ถึงจะมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่น เข้ามาดูแลตรวจสอบ ประสานงานในกรณีที่มีประสบปัญหาเร่งด่วน จากการประเมินความเสี่ยง การปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากจำนวนบุคลากรยังมีไม่เพียงพอเทียบกับการขยายเขตประปาในพื้นที่เพิ่มขึ้นหลายแห่ง	จำนวนบุคลากรที่เข้ามาดูแลระบบประปายังมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ การขยายเขตประปาในพื้นที่ที่เพิ่มขึ้นหลายแห่ง	แจ้งงานการเจ้าหน้าที่ ปรับปรุงการขออัตราในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานประปา เพิ่มเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ และตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง	กองช่าง อบต.นาใต้

ลายมือชื่อ.....

 (นายเลิศเชาว์ จันทร์ภักดี)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



ที่ สฎ ๗๙๗๐๑/ ๘๗๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาไต้
เลขที่ ๙๓/๑ หมู่ที่ ๔ ตำบลนาไต้
อำเภอบ้านนาเดิม จังหวัดสุราษฎร์ธานี
๘๔๒๔๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง นำส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอบ้านนาเดิม

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
 ๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
 ๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) จำนวน ๑ ฉบับ
 ๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ และ ปค.๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

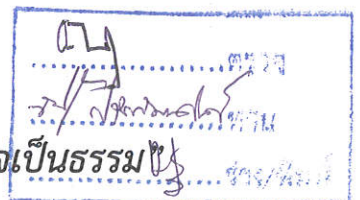
ขอแสดงความนับถือ

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาไต้

สำนักปลัด

โทร.๐๗๗-๓๕๕๕๒๒ ต่อ ๑๑



“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านนาเดิม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านนาเดิม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

ลายมือชื่อ.....

(นายภักทรพล คงทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานบริหารทั่วไป ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่
ยังขาดทักษะการเข้าใช้งานในระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ

๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน กรอบ
อัตรากำลัง ที่ดำเนินการสรรหาอยู่ โดยการรับโอน/ย้ายและขอใช้บัญชี ยังคงไม่ครบตามตำแหน่งว่างที่มีอยู่

๑.๓ งานนโยบายและแผน ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน การ
จัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น หากบริษัทในสภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนแปลง เช่น ประสบภัย
จากเหตุการณ์ธรรมชาติ ทำให้พื้นที่บางแห่งเกิดความเสียหายส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนอง
ความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร

๑.๔ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
ชาวบ้านทั้งในพื้นที่และต่างพื้นที่ต่างนำสุนัขและแมวเข้ามาปล่อยในบริเวณวัดและโรงเรียนของพื้นที่ตำบลนาใต้
เป็นจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ทราบจำนวนการจัดซื้อวัคซีนที่ถูกต้อง ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถฉีดวัคซีน
โรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้มารับผิดชอบบางภารกิจที่ได้รับอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเอง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

๑.๖ งานการศึกษา ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง เนื่องจากผู้ปกครองยังขาดความเชื่อมั่นในระบบการศึกษา ส่งผลให้ผู้ปกครองบางท่านในเขตพื้นที่ตำบลนาใต้ นำบุตรหลานเข้าไปเรียนต่อในโรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่งเป็นพื้นที่เดียวกัน

๑.๗ งานพัฒนาชุมชน ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ บุตรหลานของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่เข้ามาแจ้งให้ อบต.ทราบ อาจทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความผิดพลาดได้

๑.๘ งานบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เกิดจากขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานได้อธิบายถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานเบื้องต้นเท่านั้น ซึ่งหากเกิดปัญหาในระบบขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่สามารถที่จะแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที

๑.๙ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เกิดจากประชาชนผู้อยู่ในข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระค่าภาษีค่อนข้างน้อยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เนื่องจากระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไขออกมาใหม่ ทำให้ซึ่งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้

๑.๑๑ งานออกแบบและการควบคุมอาคาร ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ทำให้งานออกแบบและควบคุมอาคารเกิดความล่าช้าและอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๑๒ งานประสานสาธารณูปโภค ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับการขยายเขตประปาในพื้นที่ที่เพิ่มขึ้นหลายแห่ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานบริหารทั่วไป การปรับปรุงการควบคุมภายใน ปรับปรุงระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็นแพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่ายมาใช้ในการณิเร่งด่วน และเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์อย่างเร่งด่วน

๒.๒ งานการเจ้าหน้าที่ การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ได้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป

๒.๓ งานนโยบายและแผน การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการชี้แจงกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับเจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาท้องถิ่น/คณะผู้บริหาร ตลอดจนผู้นำหมู่บ้านและประชาชนทั่วไปให้เข้าใจในกระบวนการและเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

๒.๔ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นและเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าไปสำรวจจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดในพื้นที่ดังกล่าวให้เร็วที่สุดเพื่อให้ทราบข้อมูลที่ถูกต้องเพื่อนำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดซื้อวัคซีนให้ครบตามจำนวนที่สำรวจต่อไป

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดำเนินการการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป

๒.๖ งานการศึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายใน เพิ่มการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดำเนินการชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน

๒.๗ งานพัฒนาชุมชน การปรับปรุงการควบคุมภายใน ติดต่อประสานผู้นำในพื้นที่ กรณีผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ (ย้ายตัวตนไปอยู่กับบุตรหลานท้องที่อื่นเป็นครั้งคราว) ให้บุตรหลานเข้ามาแจ้งให้อบต.ทราบ

๒.๘. งานบัญชี การปรับปรุงการควบคุมภายในมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้

๒.๙ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในเร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน รongรับระบบ TAX Onlie และระบบ L-TAX GIS สำหรับใช้ควบคู่กับการใช้ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อนำไปพัฒนาการจัดเก็บรายได้และนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการเร่งรัดติดตามการจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายในส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง

๒.๑๑ งานออกแบบและการควบคุมอาคาร การปรับปรุงการควบคุมภายใน แจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตรากุศลากรในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร เพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงานของแต่ละวัน

๒.๑๒ งานประสานสาธารณูปโภค การปรับปรุงการควบคุมภายใน แจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตรารในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานประปา เพิ่มเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอและตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ให้ความสำคัญกับสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ โดยรวมมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอตรงตามหลักการที่กำหนด มีกระบวนการที่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด มีข้อกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่าย ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงการองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องและเชื่อมโยงไปสู่ความสำเร็จของกิจกรรมนั้นๆ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>๒.๑ กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานการนำส่งหนังสือมีความรวดเร็ว ทันตามกำหนดเวลา ก่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสารบรรณยังใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ จึงทำให้การปฏิบัติงานดังกล่าวเกิดความล่าช้า และส่งผลกระทบต่อ การรายงานผลตามหนังสือราชการต่างๆไม่ทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๒.๒ กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานการเจ้าหน้าที่ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ความเสี่ยง กรอบอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีบุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่ง จึงมีการมอบหมายให้บุคลากรด้านอื่นมารับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่าง แต่บางครั้งภารกิจที่ได้รับมอบหมายในตำแหน่งที่ว่างอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเอง จึงเป็นสาเหตุทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>๒.๓ กิจกรรม : งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อใช้เป็นกรอบทิศทางและเป็นคู่มือในการพัฒนาท้องถิ่นนำไปสร้างเครื่องมือในการวางแผนในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป ความเสี่ยง สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดปัญหาในการนำโครงการในแผนพัฒนานำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หรือมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน นำไปสู่การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานบริหารทั่วไปส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๑.๑เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ในการเข้าใช้งานในระบบฯ</p> <p>๒. กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานการเจ้าหน้าที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๒.๑เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับกรอบอัตรากำลังที่ว่างไว้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ทันเกิดความล่าช้า ๒.๒เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาช่วยตำแหน่งที่ว่างขาดทักษะความรู้ ในตำแหน่งงานนั้นๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อราชการได้</p> <p>๓. กิจกรรม : งานนโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานนโยบายและแผนที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๓.๑ สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดปัญหาในการทำโครงการในแผนพัฒนานำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดโรคพิษสุนัขบ้าภายในตำบลนาใต้ ความเสี่ยง ไม่สามารถฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว</p>	<p>๔. กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๔.๑ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ</p>
<p>๒.๕ กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสามารถเข้าไปดำเนินการช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงทีหากเกิดเหตุสาธารณภัยขึ้น ความเสี่ยง ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หากเกิดเหตุสาธารณภัยขึ้นชาวบ้านที่ประสบปัญหาไม่ได้รับการช่วยเหลือให้ทันในทันที</p>	<p>๕. กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๕.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานตำแหน่งป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.๒ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาช่วยตำแหน่งที่ว่างขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในตำแหน่งงานนั้นๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อราชการได้</p>
<p>๒.๖ กิจกรรม : งานการศึกษา วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้ผู้ปกครองมีความเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง ผู้ปกครองนำบุตรหลานเข้าศึกษาในโรงเรียนสังกัด สพฐ. เพิ่มขึ้น ทำให้จำนวนนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนลดลง</p>	<p>๖. กิจกรรม : งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานการศึกษา ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๖.๑ ผู้ปกครองขาดความเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>
<p>๒.๗ กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานสวัสดิการสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยง ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายแต่ไม่มาแจ้งให้ทราบ ทำให้การเบิกจ่ายมีความผิดพลาด</p>	<p>๗. กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานพัฒนาชุมชน ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ๗.๑ บุตรหลานของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายแต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๘ กิจกรรม : งานบัญชี วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลัง กำหนดให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p> <p>ความเสี่ยง ขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานได้อธิบายถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานเบื้องต้นเท่านั้น ซึ่งหากเกิดปัญหาในระบบขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่สามารถที่จะแก้ไขปัญหาได้ทันที</p> <p>๒.๙ กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้ประชาชนผู้อยู่ในข่ายที่มีหน้าที่ชำระภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษีเพื่อนำไปสู่การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพ บรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>ความเสี่ยง ประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีความเข้าใจในพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เท่าที่ควร ทำให้ผู้อยู่ในข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีก่อนข้าน้อยไม่ตรงเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>๒.๑๐ กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อสร้างความเข้าใจในการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เป็นไปตามระเบียบและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร</p> <p>ความเสี่ยง เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลง และออกมาใหม่ซึ่งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติได้</p>	<p>๘. กิจกรรม : งานบัญชี องค์กรบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานบัญชีส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการเข้าใช้งานในระบบฯ หากประสบปัญหาขึ้นมาเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้</p> <p>๙. กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ องค์กรบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๒.๑ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไข ออกมาใหม่</p> <p>๑๐. กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ องค์กรบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑๑ กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้งานออกแบบงานก่อสร้างโครงการต่างๆเป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม</p> <p>ความเสี่ยง บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีการก่อสร้างอาคารและงานก่อสร้างอื่นในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ในขณะที่กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร จึงทำให้งานออกแบบและการควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๑๒ กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อดูแลระบบประปาให้ทั่วถึงประชาชนมีน้ำไว้อุปโภคอย่างเพียงพอและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>ความเสี่ยง มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีการก่อสร้างระบบประปาและขยายเขตประปาในพื้นที่เพิ่มขึ้น หากประสบปัญหาประปาชำรุดส่งผลให้การดูแลระบบประปาไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑๑. กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๙.๑ เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ</p> <p>๑๒. กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ พบว่าความเสี่ยงของงานสาธารณูปโภค ส่งผลให้การปฏิบัติงานเสียหายและทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๑๐.๑ เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติจะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดในกิจกรรมการควบคุม ซึ่งจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมนั้นๆ</p> <p>๓.๑ กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการให้เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปนำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ นำมาใช้ร่วมกับงานสารบรรณ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความคล่องตัว รวดเร็ว และทันตามกำหนดเวลาจากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบางครั้งหากเจ้าหน้าที่ประสบปัญหาในการเข้าใช้งานระบบ และไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ เจ้าหน้าที่ก็จะเปลี่ยนมาใช้การจัดส่งหนังสือระบบเดิม จึงทำให้การจัดส่งหนังสือราชการไปยังผู้รับ ยังเกิดความล่าช้าเหมือนเดิม</p> <p>๓.๒ กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการสรรหาคูลากรตามกรอบอัตรากำลัง โดยการทำหนังสือแจ้งเวียนไปยังหน่วยอื่นๆ เพื่อรับโอน/ย้าย และทำหนังสือขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อมาแทนตำแหน่งที่ว่าง จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากอัตรากำลังที่สรรหาโดยการรับโอน/ย้ายและขอใช้บัญชียังไม่ครบตามตำแหน่งว่างที่มีอยู่</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรม : งานบริหารทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงได้กำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติม โดยการปรับปรุงระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็นแพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่ายมาใช้ในกรณีเร่งด่วน และเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์อย่างเร่งด่วน</p> <p>๒. กิจกรรม : งานการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาไต่ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ได้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรม : งานนโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการจัดทำหรือทบทวนการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยอาศัยหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ เพื่อนำไปสร้างเป็นเครื่องมือในการวางแผนในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หากบริษัทในสภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนไป เช่น ประสบภัยจากเหตุธรรมชาติ ทำให้พื้นที่บางแห่งเกิดความเสียหายส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร</p>	<p>๓. กิจกรรม : งานนโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงจัดทำหนังสือเชิญประชุมชี้แจงกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับเจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาท้องถิ่น/คณะผู้บริหาร ตลอดจนผู้นำหมู่บ้านและประชาชนทั่วไปให้เข้าใจในกระบวนการและเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน</p>
<p>๓.๔ กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งไปยังวัดและโรงเรียน ขอความอนุเคราะห์ช่วยแจ้งจำนวนที่แท้จริงของสุนัขจรจัดและแมวจรจัด จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีชาวบ้านทั้งในพื้นที่และต่างพื้นที่ต่างนำสุนัขและแมวเข้ามาปล่อยในบริเวณวัดและโรงเรียนอีกจำนวนมากทำให้ทางเจ้าหน้าที่ไม่ทราบจำนวนที่แท้จริงส่งผลให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจัดซื้อวัคซีน</p>	<p>๔. กิจกรรม : งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งเข้าไปสำรวจจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดในพื้นที่ดังกล่าว</p>
<p>๓.๕ กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่นร่วมจัดทำ ตรวจสอบและประสานงานเพื่อเร่งช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้มารับผิดชอบบางครั้งภารกิจที่ได้รับอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเองอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้</p>	<p>๕. กิจกรรม : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ได้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๖ กิจกรรม : งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียนให้ผู้ปกครองทราบ จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่กลุ่มผู้ปกครองที่เป็นเป้าหมาย การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากผู้ปกครองในเขตพื้นที่ตำบลนาใต้ยังนำบุตรหลานเข้าไปเรียนต่อในโรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่งเป็นพื้นที่เดียวกัน</p>	<p>๓.๖ กิจกรรม : งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นทางองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้จึงดำเนินการเพิ่มการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดำเนินการชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน</p>
<p>๓.๗ กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัฒนาชุมชนชี้แจงถึงความสำคัญในการแจ้งชื่อผู้เสียชีวิต หรือแจ้งย้ายที่อยู่จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ บุตรหลานของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ยังคงละเลยไม่เข้ามาแจ้งการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ให้ทาง อบต.ทราบ</p>	<p>๓.๗ กิจกรรม : งานพัฒนาชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้จึงดำเนินการติดต่อประสานผู้นำในพื้นที่ กรณีผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ (ย้ายตัวตนไปอยู่กับบุตรหลานท้องที่อื่นเป็นครั้งคราว) ให้บุตรหลานเข้ามาแจ้งให้ อบต.ทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๘ กิจกรรม : งานบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเร่งศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้ จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ และความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๘. กิจกรรม : งานบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้</p>
<p>๓.๙ กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ใบปลิว แจกให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากผู้เข้าข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๙. กิจกรรม : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงเร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน รongรับระบบ TAX Onlie และระบบ L-TAX GIS สำหรับใช้ควบคู่กับการใช้ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อนำไปพัฒนาการจัดเก็บรายได้ และนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการเร่งรัดติดตามการจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง</p>
<p>๓.๑๐ กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดมีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่ทางราชการกำหนด จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้</p>	<p>๑๐. กิจกรรม : งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๑๑ กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการกำหนดคำสั่งมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรให้นายช่างโยธาอาวุโสปฏิบัติหน้าที่งานออกแบบและควบคุมอาคาร ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด โดยให้ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรี เกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากปริมาณงานออกแบบและควบคุมอาคารของแต่ละวันอยู่ในสัดส่วนที่ค่อนข้างมาก ประกอบกับบุคลากรที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนจำกัด จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านงานออกแบบและควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า</p> <p>๓.๑๒ กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่น เข้ามาดูแล ตรวจสอบ ประสานงานในกรณีที่ประสบปัญหาเร่งด่วน จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากจำนวนบุคลากรยังมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับการขยายเขตประปาในพื้นที่ที่เพิ่มขึ้นหลายแห่ง</p>	<p>๑๑. กิจกรรม : งานออกแบบและควบคุมอาคาร องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลือน้อยที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการจ้างงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราบุคลากรในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร เพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงานของแต่ละวัน</p> <p>๑๒. กิจกรรม : งานประสานสาธารณูปโภค องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีกิจกรรมการควบคุมภายในมีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเสมอ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลือน้อยที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นจึงดำเนินการจ้างงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานประปาเพิ่มเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอและตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำ จัดหา การใช้สารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ได้ดำเนินการทางระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพิ่มมากขึ้น เช่นทาง Facebook Line เว็บไซต์ เป็นต้น</p> <p>๓. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p>
<p>๕. กรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ กำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ ติดตามและตรวจสอบการทำงานตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ดำเนินการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เพียงพอและประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอตรงตามหลักการที่กำหนด มีกระบวนการที่เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด มีข้อกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกฝ่าย ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงการองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ก็จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องดำเนินการปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการเข้าใช้งานหากประสบปัญหาขึ้นมาเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความเสียหายต่อระบบราชการได้

๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับกรอบอัตราตำแหน่งที่ตั้งไว้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานที่มีปริมาณงานอยู่จำนวนมาก อาจทำให้เกิดความล่าช้าได้

๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เข้ามาช่วยปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในตำแหน่งงานนั้นๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อราชการได้

๔. สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้เกิดปัญหาในการทำแผนโครงการในแผนพัฒนา และส่งผลต่อโครงการพัฒนาที่จะนำมาทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้

๕. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการอาจทำให้ได้ข้อมูลที่ล่าช้าและคลาดเคลื่อนได้

๖. ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไข ออกมาใหม่ ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดปัญหาขึ้นได้

๗. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๘. ผู้ปกครองขาดความเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๙. บุตรหลานของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายแต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ

ลายมือชื่อ.....

(นายภัทรพล คงทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. มิฉฉรม งานบริหารทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การนำส่งหนังสือของงานบริหารทั่วไป มีความรวดเร็ว และทันตามกำหนดเวลา ก่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบริหารทั่วไป ยังใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ ทำให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเกิดความล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการใช้งานผลตามหนังสือราชการต่างๆไม่ทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของภาคีสถนำมาใช้ร่วมกับงานสารบรรณ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความคล่องตัว รวดเร็ว และทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>งานบริหารทั่วไปนำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐมาใช้ในการประเมินความเสียหายการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบางครั้งหากเจ้าหน้าที่ประสบปัญหาในการเข้าใช้งานระบบ และไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ เจ้าหน้าที่ก็จะเปลี่ยนมาใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ จึงทำให้การจัดส่งหนังสือราชการไปยังผู้รับ ยังเกิดความล่าช้าเหมือนเดิม</p>	<p>บางครั้งหากเจ้าหน้าที่ประสบปัญหาในการเข้าใช้งานระบบ และไม่สามารถดำเนินการแก้ไขได้ เจ้าหน้าที่ก็จะเปลี่ยนมาใช้การจัดส่งหนังสือระบบเดิม จึงทำให้การจัดส่งหนังสือราชการไปยังผู้รับ ยังเกิดความล่าช้าเหมือนเดิม</p>	<p>ปรับปรุงระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่เข้าถึงง่าย แพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่าย มาใช้ในกรณีเร่งด่วน และเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์อย่างเร่งด่วน</p>	<p>เจ้าหน้าที่งานสารบรรณ อ.ต. นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม งานกรเจ้าหน้าที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานกรเจ้าหน้าที่ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>เนื่องจากกรอบอัตรา กำลังขององค์การบริหาร ส่วนตำบลนาใต้ มี บุคลากรไม่ครบทุก ตำแหน่งตามกรอบ อัตรากำลังที่กำหนด จึง มีการมอบหมายให้ บุคลากรด้านอื่นมา รับผิดชอบในตำแหน่ง ที่ว่าง แต่บางครั้งภารกิจ ที่ได้รับมอบหมายใน ตำแหน่งที่ว่างอาจไม่ตรง กับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งของตนเอง จึง เป็นสาเหตุทำให้งานที่ ได้รับมอบหมายเกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อองค์กรได้</p>	<p>ดำเนินการแจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับโอน/ย้าย และขอใช้บัญชีของ กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นมาแทน ตำแหน่งที่ว่าง อย่าง เร่งด่วน</p>	<p>สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง โดยการทำ หนังสือแจ้งเวียนไปยังหน่วย อื่นๆ เพื่อรับโอน/ย้าย และ ทำหนังสือขอใช้บัญชีของ กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นเพื่อมาแทน ตำแหน่งที่ว่าง จากการ ประเมินความเสี่ยงการ ควบคุมภายในอยู่ในระดับ เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก อัตรากำลังที่สรรหาโดยการ รับโอน/ย้ายและขอใช้บัญชี ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่มี อยู่</p>	<p>เนื่องจากอัตรากำลังที่สรรหา โดยการรับโอน/ย้ายและขอใช้บัญชี ยังไม่ครบตาม ตำแหน่งว่างที่มีอยู่</p>	<p>จึงดำเนินการสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตามกรอบ อัตรากำลังต่อไปเพื่อได้ ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับ ตำแหน่งตามกรอบ อัตรากำลัง และเร่ง จัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้รักษาการ ตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้อต่อไป</p>	<p>นักทรัพยากรบุคคล สำนักปลัด อบต. นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ๓. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เกิดปัญหาในการนำโครงการในแผนพัฒนาฯ มาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	จัดทำหรือทบทวนการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยอาศัยหนังสือสั่งการระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ถูกต้องตรงตามระเบียบต่อไป	การดำเนินการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบการจัดทำแผนและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เพราะยังมีข้อบกพร่องที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดบางส่วนได้ เช่น บริบทในสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป	หากบริษัทในสภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่เปลี่ยนแปลง เช่น ประสิทธิภาพการดำเนินงานทำให้เกิดความเสียหายส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร	ชี้แจงกระบวนการพัฒนาจัดทำแผนพัฒนาฯ ให้กับเจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาท้องถิ่น/คณะผู้บริหาร ตลอดจนผู้นำหมู่บ้านและประชาชนทั่วไปให้เข้าใจในกระบวนการและเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. นาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครบทุกตัว เพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าภายในตำบลนาใต้	ไม่ทราบจำนวนที่แท้จริงของสุนัขจรจัดและแมวจรจัดที่อาศัยบริเวณวัดและโรงเรียน ทำให้งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมไม่สามารถฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว	ทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งไปยังวัด และโรงเรียน ขอความอนุเคราะห์ช่วยแจ้งจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดเพื่อใช้ในการเป็นฐานข้อมูลในการฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว	ดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีชาวบ้านในพื้นที่และต่างพื้นที่เข้ามาเลี้ยงสุนัขและแมวเข้ามาปล่อยในบริเวณวัดและโรงเรียนอีกจำนวนมากทำให้ทางเจ้าหน้าที่ไม่ทราบจำนวนที่แท้จริงส่งผลให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจัดซื้อวัคซีน	ยังมีชาวบ้านทั้งในพื้นที่และต่างพื้นที่ต่างนำสุนัขและแมวเข้ามาปล่อยในบริเวณวัดและโรงเรียนอีกจำนวนมากทำให้ทางเจ้าหน้าที่ไม่ทราบจำนวนที่แท้จริงส่งผลให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจัดซื้อวัคซีน	ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นและเร่งจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าไปสำรวจจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดในพื้นที่ดังกล่าวให้เร็วที่สุด เพื่อให้ทราบข้อมูลที่ถูกต้องเพื่อนำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดซื้อวัคซีนให้ครบตามจำนวนที่สำรวจต่อไป	เจ้าพนักงานสาธารณสุข สำนักปลัด อบต. นาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ และการพัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ มีคุณลักษณะ สรรถณะตามวัย นำไปสู่การสร้างความรู้ความเชื่อมั่นในระบบการศึกษาของคุณพัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นประจำ คราวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียนให้ผู้ปกครองทราบ</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่กับผู้ปกครองที่เป็นเป้าหมาย การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากผู้ปกครองในเขตพื้นที่ตำบลนาใต้ยังไม่บุตรหลานเข้าไปเรียนต่อในโรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่งเป็นพื้นที่เดียวกัน</p>	<p>จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีจำนวนที่ลดลง เพราะผู้ปกครองในเขตพื้นที่ตำบลนาใต้ยังไม่บุตรหลานเข้าไปเรียนต่อในโรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่งเป็นพื้นที่เดียวกัน</p>	<p>เพิ่มการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดำเนินการชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน</p>	<p>นักวิชาการ ศึกษา สำนักปลัด อบต. นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. ภารกิจรวมงานพัฒนาชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่งานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงานสวัสดิการสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง ตรงตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่แต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ อาจทำให้เกิดการเบิกจ่ายเงินเกิด ความผิดพลาดได้	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัฒนาชุมชนชี้แจงถึงความสำคัญ ในการแจ้งชื่อผู้เสียชีวิต หรือแจ้งย้ายที่อยู่	ดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากการประเมินความเสียหายการปรับปรุงการควบคุมภายใน อยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุตรหลานของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ยังคงไม่เคยเข้ามาแจ้งการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ให้ทาง อบต.ทราบ	บุตรหลานของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่สะดวกในการเดินทางมาแจ้งกรณีผู้มีสิทธิ เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ ทำให้ยากในการติดต่อหรือบางรายติดต่อไม่ได้	ติดต่อประสานผู้นำในพื้นที่ กรณีผู้มีสิทธิ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ (ย้ายตัวตนไปอยู่กับบุตรหลานที่ท้องที่อื่นเป็นครั้งคราว) ให้บุตรหลานเข้ามาแจ้งให้ อบต. ทราบ	นักพัฒนาชุมชน สำนักปลัด อบต. นาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘.กิจกรรมงานบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class ตามแนวทางการปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class เพื่อให้สอดคล้องกับคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน</p>	<p>ขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานได้อธิบายถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานเบื้องต้นเท่านั้น ซึ่งหากเกิดปัญหาในระหว่างที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถที่จะแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้ง</p>	<p>โดยการมอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเรื่องศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้</p>	<p>เร่งบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน ตามบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class ตามแนวทางการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของระบบ e-class มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจ และความเข้าใจในการปฏิบัติงานในระบบมาก</p>	<p>ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ และความเข้าใจในการปฏิบัติงานในระบบมาก</p>	<p>มอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-class เพื่อพัฒนาความรู้ และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้</p>	<p>นักวิชาการ เงินและบัญชี กองคลัง อบต.นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๙. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนผู้อยู่ในชายฝั่งที่มีหน้าที่ชำระภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษีเพื่อนำไปสู่การจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p>ประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีความเข้าใจในพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เท่าที่ควร ทำให้ผู้อยู่ในชายฝั่งในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีก่อนข้างน้อยไม่ตรงเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p>โดยการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ผ่าน Facebook แจ้งให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ประชาชนได้ตระหนักถึงผลประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการชำระค่าภาษี</p>	<p>มีการแจ้งเป็นหนังสือ ประเมินภาษีและทำหนังสือแจ้งให้ผู้ค้างชำระเข้ามาชำระภาษี การควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากผู้อยู่ในชายฝั่งชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เข้ามาชำระภาษีก่อนข้างน้อยไม่ตรงเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>ผู้เข้าชายฝั่งในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อย ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้อัตโนมัติเป็นปัจจุบัน รองรับระบบ L-TAX๓๐๐๐ และระบบ L-TAX GIS สำหรับใช้ควบคู่กับการใช้ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อนำไปพัฒนาการ จัดเก็บรายได้ และนำไปใช้ เป็นเครื่องมือในการเร่งรัด ติดตามการจัดเก็บรายได้ อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่ เสียภาษีอย่างแท้จริง</p>	<p>ผ.ช.เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ กองคลัง อบต.นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. ภารกิจรวมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อสร้างความเข้าใจในการจัดซื้อ/จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ เป็นไปตามระเบียบและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร</p>	<p>การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารภาครัฐ ไม่ว่าจะเป็นระเบียบ กระบวนการ หรือหลักเกณฑ์ หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารภาครัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>	<p>มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเร่งศึกษาระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารภาครัฐ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่ทางราชการกำหนด จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายใน อยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้</p>	<p>โดยการศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่ทางราชการกำหนด จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายใน อยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและเกิดความเสียหายแก่องค์กรได้</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>	<p>นักวิชาการพัสดุ กองคลัง อบต.นาใต้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑.ภารกิจรวมงานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานออกแบบงานก่อสร้างโครงการต่างๆเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม	บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างอาคารและงานก่อสร้างอื่นในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ในขณะที่กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานออกแบบ และควบคุมอาคาร จึงทำให้งานออกแบบและ การควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า	กำหนดคำสั่งมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรให้นายช่างโยธาอาวุโส ปฏิบัติหน้าที่งานออกแบบ และ ควบคุม อาคาร ตลอดจนมอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบ และรายการที่กำหนด โดยให้ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๓๑๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง	ถึงจะมีคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่มาช่วยงานออกแบบและควบคุมอาคาร จากการประเมินความเสี่ยงการปรับปรุงการควบคุมภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากปริมาณงานออกแบบ และควบคุมอาคารของแต่ละวันอยู่ในสัดส่วนที่ค่อนข้างมาก ประกอบกับบุคลากรที่ได้รับมอบหมายมีจำนวนจำกัด จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านงานออกแบบและควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า	บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ทำให้งานออกแบบและควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า และอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	แจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราบุคลากรในตำแหน่งงานออกแบบ และ ควบคุมอาคาร เพิ่ม เพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงานของแต่ละวัน	กองช่าง อบต.นาใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. ภารกิจรวม งานประสานสาธารณสุข ภูมิภาค วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อดูแลระบบประปาให้ทั่วถึงประชาชน มีน้ำไว้อุปโภคอย่างเพียงพอและเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	มีบุคลากรไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการ ก่อสร้างระบบประปาและ ขยายเขตประปาในพื้นที่ เพิ่มขึ้น หากประสบปัญหา ประปาชำรุด ส่งผลให้การ ดูแลระบบประปาไม่ทั่วถึง	กำหนดคำสั่งแต่งตั้งและ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ จากกองอื่น เข้ามาดูแล ตรวจสอบ ประสานงาน ในกรณีที่ประสบปัญหา เร่งด่วน	ถึงจะมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ จากกองอื่น เข้ามาดูแล ตรวจสอบ ประสานงานใน กรณีที่ประสบปัญหาเร่งด่วน จากการประเมินความเสี่ยง การปรับปรุงการควบคุม ภายในอยู่ในระดับเพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากจำนวนบุคลากรยังมี ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ การขยายเขตประปาในพื้นที่ที่ เพิ่มขึ้นหลายแห่ง	จำนวนบุคลากรที่เข้า มาดูแลระบบประปา ยังมีไม่เพียงพอเมื่อ เทียบกับการขยายเขต ประปาในพื้นที่ที่ เพิ่มขึ้นหลายแห่ง	แจ้งงานการเจ้าหน้าที่ ปรับปรุงการขออัตราใน ตำแหน่งผู้ช่วยพนักงาน ประปา เพิ่มเพื่อให้มี ผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ และตรงกับตำแหน่งตาม กรอบอัตรากำลัง	กองช่าง อบต.นาใต้

ลายมือชื่อ.....


(นายภัทรพล คงทอง)
 นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลนาใต้
 วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายพงษ์ศักดิ์ แบนเพชร)

นักวิชาการศึกษาคำาณูการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

๑.๑ งานบริหารทั่วไป เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานบริหารทั่วไป ยังใช้การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ ทำให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเกิดความล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการรายงานผลตามหนังสือราชการต่างๆไม่ทันตามกำหนดเวลา

๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ เนื่องจากกรอบอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้ มีบุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนด จึงมีการมอบหมายให้บุคลากรด้านอื่นมารับผิดชอบในตำแหน่งที่ว่าง แต่บางครั้งภารกิจที่ได้รับมอบหมายในตำแหน่งที่ว่างอาจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของตนเอง จึงเป็นสาเหตุทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความผิดพลาดและความเสียหายต่อองค์กรได้

๑.๓ งานนโยบายและแผน สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้มีสภาพพื้นที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ทำให้เกิดปัญหาในการนำโครงการในแผนพัฒนานำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

๑.๔ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ไม่ทราบจำนวนที่แท้จริงของสุนัขจรจัดและแมวจรจัดที่อาศัยบริเวณวัด และโรงเรียน ทำให้งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมไม่สามารถฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว ส่งผลให้ประชาชนในพื้นที่มีโอกาสติดเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จึงทำให้งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเกิดความล่าช้า ชาวบ้านที่ประสบปัญหาไม่ได้รับการช่วยเหลือในทันที

๑.๖ งานพัฒนาชุมชน ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่แต่ไม่มาแจ้งให้ อบต.ทราบ อาจทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความผิดพลาดได้

๑.๗ งานการศึกษา จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

๑.๘ งานบัญชี ขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ e-lass ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานได้อธิบายถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานเบื้องต้นเท่านั้น ซึ่งหากเกิดปัญหาในระบบขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่สามารถที่จะแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่

๑.๙ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีความเข้าใจใน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เท่าที่ควร ทำให้ผู้อยู่ในข่ายในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้ามาชำระภาษีค่อนข้างน้อยไม่ตรงเป้าหมายที่วางไว้

๑.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายและหลักเกณฑ์ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลง และออกมาใหม่ซึ่งอาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติได้

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

๑.๑๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างอาคารและงานก่อสร้างอื่นในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ในขณะที่กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร จึงทำให้งานออกแบบและการควบคุมอาคารเกิดความล่าช้า

๑.๑๒ งานประสานสาธารณูปโภค มีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการก่อสร้างระบบประปาและขยายเขตประปาในพื้นที่เพิ่มขึ้น หากประสบปัญหาประปาชำรุด ส่งผลให้การดูแลระบบประปาไม่ทั่วถึง

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

๒.๑ งานบริหารทั่วไป

การควบคุมภายใน คือนำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ นำมาใช้ร่วมกับงานสารบรรณ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความคล่องตัว รวดเร็ว และทันตามกำหนดเวลางาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการการปรับปรุงระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็นแพลตฟอร์มที่เข้าถึงง่ายมาใช้ในการแจ้งเตือน และแจ้งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์อย่างเร่งด่วน

๒.๒ งานการเจ้าหน้าที่

การควบคุมภายใน มีการทำหนังสือขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อมาแทนตำแหน่งที่ว่าง และมีบุคลากรจากหน่วยอื่นแจ้งความประสงค์ของโอน/ย้ายมายังองค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป

๒.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

การควบคุมภายใน จัดทำ/ทบทวน แผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบการจัดทำแผนและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เชิญประชุมชี้แจงกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับเจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาท้องถิ่น/คณะผู้บริหาร ตลอดจนผู้นำหมู่บ้านและประชาชนทั่วไปให้เข้าใจในกระบวนการและเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

๒.๔ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม

การควบคุมภายใน ทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งไปยังวัด และโรงเรียน ขอความอนุเคราะห์ช่วยแจ้งจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดเพื่อใช้ในการเป็นฐานข้อมูลในการจัดซื้อวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าได้ครบทุกตัว

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดำเนินการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งเข้าไปสำรวจจำนวนสุนัขจรจัดและแมวจรจัดในพื้นที่ดังกล่าว

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การควบคุมภายใน ทาง อบต.นาได้ ได้มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่นเข้ามาดำเนินการจัดทำ ตรวจสอบ และประสานงานเพื่อเร่งช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดำเนินการการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ได้ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง และเร่งจัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการตำแหน่งที่ว่างเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อต่อไป

๒.๖ งานการศึกษา

การควบคุมภายใน ครูผู้ดูแลเด็กมีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียนให้ผู้ปกครองทราบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เพิ่มการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดำเนินการชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน

๒.๗ งานพัฒนาชุมชน

การควบคุมภายใน ทาง อบต.นาได้ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัฒนาชุมชนชี้แจงถึงความสำคัญในการแจ้งชื่อผู้เสียชีวิต หรือแจ้งย้ายที่อยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ติดต่อประสานผู้นำในพื้นที่ กรณีผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ (ย้ายตัวตนไปอยู่กับบุตรหลานท้องที่อื่นเป็นครั้งคราว) ให้บุตรหลานเข้ามาแจ้งให้อบต. ทราบ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาได้

๒.๘ งานบัญชี

การควบคุมภายใน มอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเร่งศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มอบหมายบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบ New e-lass เพื่อพัฒนาความรู้และสามารถแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าได้

๒.๙ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

การควบคุมภายใน จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ใบปลิว แจกให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ประชาชนได้ตระหนักถึงผลประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการชำระค่าภาษี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน รองรับระบบ TAX Online และระบบ L-TAX GIS สำหรับใช้ควบคู่กับการใช้ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อนำไปพัฒนาการจัดเก็บรายได้ และนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการเร่งรัดติดตามการจัดเก็บรายได้ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเร่งศึกษาระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารภาครัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

๒.๑๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

การควบคุมภายใน อบต.นาใต้ มีคำสั่งมอบหมายให้นายช่างโยธาอาวุโสปฏิบัติหน้าที่ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จึงดำเนินการแจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราบุคลากรในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร เพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงานของแต่ละวัน

๒.๑๒ งานสาธารณูปโภค

การควบคุมภายใน อบต.นาใต้กำหนดคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่น เข้ามาดูแล ตรวจสอบประสานงานในกรณีที่ประสบปัญหาเร่งด่วน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จึงดำเนินการแจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานประปา เพิ่มเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอและตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง

๒.๙ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

การควบคุมภายใน จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ใบปลิว แจกให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้ประชาชนได้ตระหนักถึงผลประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการชำระค่าภาษี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน รองรับระบบ TAX Onlie และระบบ L-TAX GIS สำหรับใช้ควบคู่กับการใช้ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อนำไปพัฒนาการจัดเก็บรายได้ และนำไปใช้เป็นเครื่องมือในการเร่งรัดติดตามการจัดเก็บรายได้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง

๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเร่งศึกษาระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารภาครัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาใต้

๒.๑๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

การควบคุมภายใน อบต.นาใต้ มีคำสั่งมอบหมายให้นายช่างโยธาอาวุโสปฏิบัติหน้าที่ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จึงดำเนินการแจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราบุคลากรในตำแหน่งงานออกแบบและควบคุมอาคาร เพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงานของแต่ละวัน

๒.๑๒ งานสาธารณูปโภค

การควบคุมภายใน อบต.นาใต้กำหนดคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จากกองอื่น เข้ามาดูแล ตรวจสอบประสานงานในกรณีที่ประสบปัญหาเร่งด่วน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จึงดำเนินการแจ้งงานการเจ้าหน้าที่ปรับปรุงกรอบอัตราในตำแหน่งผู้ช่วยพนักงานประปา เพิ่มเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอและตรงกับตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง