



รายงานการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลสุโขทัย
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ ได้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

รายงานการติดตาม
ประเมินระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑	๑ - ๒
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔	๓ - ๑๒
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕	๑๓ - ๒๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้นายอำเภอปะเหลียน

อย่างไรก็ดีมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้ จากการวิเคราะห์สำรวจงานควบคุมภายในงานประจำขององค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ มีทั้งหมด ๑๘ กิจกรรม

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความล่าช้าในการปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีการย้ายหรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่

๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังพบความเสี่ยงเพราะลักษณะพื้นที่อยู่ในเขตมรสุมการเกิดสาธารณภัยจึงพบบ่อย การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงทีขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคลยังพบความเสี่ยงเกี่ยวกับการพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง เนื่องจากขาดการอบรมในสายงาน

๔. กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงด้านการบริหารสถานศึกษาเป็นความเสี่ยงที่เกิด การจัดทำบัญชี/พัสดุ ขาดประสิทธิภาพเนื่องจากองค์กรขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

กองคลัง

๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนผู้เสียภาษีไม่เข้าใจการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ไม่ทราบกำหนดเวลาในการชำระภาษีทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก ประชาชนไม่มายื่นแบบชำระภาษีแม้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจภาษีแล้ว

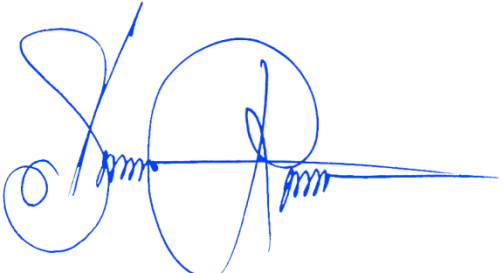
๖. กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ เนื่องจากไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัย ไม่มีเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลพัสดุ

๗. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ E-lass เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากผู้ปฏิบัติงานทำงานในห้วงเวลาที่กำหนด ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้สำรองข้อมูลไว้เพิ่มเติม ทำให้บางครั้งข้อมูลขาดหาย

กองช่าง

๘. กิจกรรมงานก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือเนื่องจากสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลผู้รับเหมาก่อสร้างมีจำนวนน้อย ไม่ค่อยจะมีผู้รับจ้างรายใหม่

๙. กิจกรรมงานการประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือเนื่องจากสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลมีระดับน้ำใต้ดินน้อย ท่อน้ำประปารั่วซึม และระบบปั้มน้ำชำรุด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังต้องควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ 

(นายสมคิด รongเดช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโษะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากไม่ค่อยได้รับความร่วมมือจากบุคคลภายนอก ทำให้การทำงานมีความล่าช้ามากและข้อจำกัดด้านระยะเวลา</p> <p>๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๑.๓ งานบริหารงานบุคคล</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีบุคลากรในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเนื่องจากมีปริมาณงานที่มากและจำเป็นในการปฏิบัติและองค์กรไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทั่วถึงองค์กรจึงจำเป็นต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านสาธารณสุข และสามารถตอบโต้ภัยความต้องการของประชาชนและการส่งเจ้าหน้าที่โดยตรงอบรมเรื่องกฎหมายเกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>๑.๔ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>- กิจกรรมความเสี่ยงด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการปฏิบัติงานเกี่ยวกับเอกสารการเบิกจ่าย ยังขาดความรอบคอบเนื่องจากองค์กรยังไม่มีกองการศึกษาขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ - มีการย้าย/เสียชีวิตโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งานคือ คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานบริหารงานบุคคล ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานนิติการและการพาณิชย์ ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใน ๔ กิจกรรม พบว่า ๑. กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต. ได้ดำเนินการก็คือ</p> <p>๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสให้มาลงทะเบียน เช่น วิทยุชุมชน อินเทอร์เน็ตตำบล หอกระจายข่าว</p> <p>๒.ประสานความร่วมมือจากผู้นำชุมชนในการแจ้งข่าวสารให้รวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุมโดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ</p> <p>๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดฝึกอบรม/ทบทวน อปพร.</p> <p>๓. จัดทำป้ายเตือนภัยในเขตพื้นที่เฝ้าระวัง</p> <p>๓. งานบริหารงานบุคคล</p> <p>อบต.ได้มีการควบคุม ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจทันต่อระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p> <p>๓. ส่งเสริมขวัญกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโษะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๒.๓ งานบริหารงานบุคคล</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง เนื่องจากขาดการอบรมในสายงาน <p>๒.๔ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำบัญชี/พัสดุ ขาดประสิทธิภาพเนื่องจากองค์กรขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้มาลงทะเบียนผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส - ประสานความร่วมมือจากผู้นำชุมชนในการแจ้งข่าวสาร <p>๓.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรม/ทบทวน อปพร. - จัดทำป้ายเตือนภัยในเขตพื้นที่เฝ้าระวัง <p>๓.๓ งานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตามระเบียบปฏิบัติในอำนาจและหน้าที่ - มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน <p>๓.๔ งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>การควบคุมความเสี่ยงด้านการบริหารการศึกษา กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบการเงิน 	<p>๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๔. งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>อบต.ได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>๑. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเรื่อง การจัดทำบัญชี/พัสดุ</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่อง การเรียนการสอน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโษะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบสารสนเทศและการ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการ บริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p><u>๔.๑ กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนสำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข่าวสารผ่านทางอินเทอร์เน็ตชุมชน และทางผู้นำชุมชน</p> <p><u>๔.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - จัดตั้งอาสาสมัคร อปพร. ให้ความรู้ในการเฝ้าระวัง จัดทำป้ายเตือนภัยในบริเวณพื้นที่เสี่ยงภัย</p> <p><u>๔.๓ งานบริหารงานบุคคล</u> - ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเกี่ยวกับระเบียบบริหารงานบุคคลที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - เจ้าหน้าที่ที่จะต้องทำการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับงานบุคคลภายในองค์กร</p> <p><u>๔.๔ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงด้านการบริหารการศึกษา</u> - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบการเงิน และนำระบบสารสนเทศและระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง</p> <p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u> - ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p><u>๕.๑ กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส</u> - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><u>๕.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ก็ยังมีปัญหาเนื่องจากสภาพพื้นที่ไม่เป็นที่ราบลุ่ม และในฤดูฝนมักเกิดลมพายุ</p>	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่งและต้องให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน คอยติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๔ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงด้านการบริหารสถานศึกษา</p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโตะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนผู้เสียภาษีไม่เข้าใจการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ - ไม่ทราบกำหนดเวลาในการชำระภาษี ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก - ประชาชนไม่มายื่นแบบชำระภาษีแม้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจภาษีแล้ว <p>๑.๒. กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัย - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลพัสดุไม่เพียงพอ <p>๑.๓ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ (E-LASS) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติงานทำงานในห้วงเวลาที่กำหนด - ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน - ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้สำรองข้อมูลไว้เพิ่มเติม ทำให้บางครั้งข้อมูลขาดหาย <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบ e-lass มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง และมีแนวทางปฏิบัติที่ซับซ้อน ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงให้ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนผู้เสียภาษีไม่เข้าใจการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ประกอบกับไม่ทราบกำหนดเวลาในการชำระภาษี - มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก - ประชาชนไม่มายื่นชำระภาษีแม้จะมีการออกสำรวจแล้วก็ตาม 	<p>กองคลัง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>จากการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ๖ กิจกรรมคือ ๑. งานจัดเก็บรายได้ ๒. งานจัดเก็บและควบคุมพัสดุ ๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-lass จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุนิเวศประสงค์ของการควบคุม โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษี ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ - กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจติดตามผู้ค้างชำระภาษี - ให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - จัดระบบการจัดซื้อจัดจ้างโดยเพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้นเพื่อจะได้มีผู้รับจ้างหลาย ๆ คน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ โดย อบต. ได้ดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสถานที่จัดเก็บ และควบคุม ให้มีความปลอดภัย - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม <p>๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ (E-LASS) มีการควบคุมที่เพียงพอ โดยการดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจกแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-lass ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบอย่างต่อเนื่อง - ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะในการใช้ระบบ - กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานต้องสำรองข้อมูลไว้เพื่อลดความเสียหายของข้อมูล

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บและควบคุมพัสดุ ในสถานที่ ที่ไม่ปลอดภัย เสี่ยงต่อการสูญหาย และชำรุด - ความบกพร่องของเจ้าหน้าที่ <p>๒.๓ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-lass</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจ้งแนวทางในระบบงานในระบบ e-lass ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบอย่างต่อเนื่อง - กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ e-lass และติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษี ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจติดตามผู้ค้างชำระภาษี ๓. ขอความร่วมมือจากนักการเมืองท้องถิ่นและเร่ร่อนภาษีค้างชำระ ๔. ให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๕. นำกฎหมายมาบังคับอย่างเข้มงวด <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ ๒. จัดให้มีสถานที่ ที่ปลอดภัย ๓. คุมทะเบียนพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วน <p>๓.๓ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-lass</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ต้องบันทึกข้อมูลให้ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่สามารถลงข้อมูลได้ถูกต้องครบถ้วน 	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนจัดทำโครงการมอบรางวัลสำหรับประชาชนที่ชำระภาษีครบถ้วนเพื่อสร้างแรงจูงใจในการชำระภาษี</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความทันสมัย เพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ประยุกต์ใช้ระบบสารสนเทศมาใช้ในการทำงาน</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-lass เจ้าหน้าที่ต้องลงข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและหัวหน้าส่วนการคลัง ผลการประเมินตามแบบรายงานผลติดตามการปฏิบัติตาม พบว่า</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมแต่ประชาชนผู้เสียภาษีไม่เข้าใจการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ไม่ทราบกำหนดเวลาในการชำระภาษีทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ มีการควบคุมดูแลพัสดุ แต่สถานที่จัดเก็บมีความไม่ปลอดภัย จึงมีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้</p> <p>๕.๓ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) มีการควบคุมแต่การบันทึกข้อมูลลงระบบแต่เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมากและ ยังไม่สามารถลงข้อมูลได้ถูกต้องครบถ้วน</p>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโษะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือผู้รับจ้างบางราย ไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปการ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือระบบประปา ชำรุดเป็นประจำ และแหล่งน้ำดิบใต้ดินมีไม่เพียงพอ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>- ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>- ระบบประปาชำรุดเป็นประจำ และแหล่งน้ำดิบใต้ดินมีไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ติดตามและตรวจเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>- มีการซ่อมบำรุงรักษาเป็นประจำ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง จะต้องสร้างความร่วมมือกับประชาชน โดยให้ประชาชนเข้ามาดูแลสอดส่องผู้รับเหมาก่อสร้างประเมิลตามแบบ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมืองจากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานประสานสาธารณูปโภค จากการติดตามผลตามแบบรายงานการ พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง โดย อบต. ได้ดำเนินการคือ</p> <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ติดตามและตรวจเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. กิจกรรมงานงานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>- มีการบำรุงรักษาระบบประปาเป็นประจำ</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค มีการบำรุงรักษาอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองช่าง ผลการ</p> <p>๕.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือเนื่องจากสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลผู้รับเหมาก่อสร้างมีจำนวนน้อย ไม่ค่อยจะมีผู้รับเหมารายอื่นมาซื้อซองในการสอบราคา</p> <p>๕.๒ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือเนื่องจากสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลมีระดับน้ำใต้ดินน้อย</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ มีความเสี่ยง ๙ กิจกรรม คือ

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมผู้สูงอายุและผู้ด้อยโอกาส เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีการย้ายหรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่
๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังพบความเสี่ยงเพราะลักษณะพื้นที่อยู่ในเขตมรสุมการเกิดสาธารณภัยจึงพบบ่อย การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงทีขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง
๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคลยังพบความเสี่ยงเกี่ยวกับการพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง เนื่องจากขาดการอบรมในสายงาน
๔. กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงด้านการบริหารสถานศึกษาเป็นความเสี่ยงที่เกิด การจัดทำบัญชี/พัสดุ ขาดประสิทธิภาพเนื่องจากองค์กรขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

กองคลัง

๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนผู้เสียภาษีไม่เข้าใจการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ไม่ทราบกำหนดเวลาในการชำระภาษีทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก ประชาชนไม่มายื่นแบบชำระภาษีแม้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจภาษีแล้ว
๖. กิจกรรมการจัดเก็บและควบคุมพัสดุ เนื่องจากไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัย ไม่มีเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลพัสดุ
๗. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ E-lass เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากผู้ปฏิบัติงานทำงานในห้วงเวลาที่กำหนด ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้สำรองข้อมูลไว้เพิ่มเติม ทำให้บางครั้งข้อมูลขาดหาย

กองช่าง

๘. กิจกรรมงานก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือเนื่องจากสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลผู้รับเหมาก่อสร้างมีจำนวนน้อย ไม่ค่อยจะมีผู้รับจ้างรายใหม่
๙. กิจกรรมงานการประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือเนื่องจากสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลมีระดับน้ำใต้ดินน้อย ท่อน้ำประปารั่วซึม และระบบปั้มน้ำชำรุด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังต้องควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายสมคิด รุ่งเดช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑ กิจกรรม ผู้สูงอายุ และ ผู้ด้อยโอกาส <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัฒนา ชุมชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ - มีการย้าย/เสียชีวิตโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ มาลงทะเบียนผู้สูงอายุและ ผู้ด้อยโอกาส - ประสานความร่วมมือจาก ผู้นำชุมชนในการแจ้ง ข่าวสาร 	<ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากสภาพพื้นที่ของ แต่ละหมู่บ้านอยู่ไกลจึงทำ ให้การติดต่อประสานงาน ค่อนข้างยาก 	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน - เกิดความผิดพลาดใน การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ - มีการย้าย/เสียชีวิตโดย ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ - ไม่ค่อยได้รับความ ร่วมมือจากผู้ประสานงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้มา ลงทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส - ประสานความ ร่วมมือจากผู้นำ ชุมชนในการแจ้ง ข่าวสาร 	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึงที่ - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรม/ทบทวน อพพร. - จัดทำป้ายเตือนภัยในเขต พื้นที่เฝ้าระวัง 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง 	<ul style="list-style-type: none"> - การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึงที่ - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถ ตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่างทั่วถึง 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่ง บุ ค ล า ก ร ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - จัดฝึกอบรม/ทบทวน อพพร. - จัดทำป้ายเตือนภัยใน เขตพื้นที่เฝ้าระวัง 	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโษะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๗) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๘) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต.</p>	<p><u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> - การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่องจากขาดการฝึกอบรมใน สายงาน <u>สาเหตุ</u> - มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน - ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- คำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก ปลัด แบ่งหน้าที่ ความ รับผิดชอบพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างประจำและ พนักงานจ้าง - พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ แทนตำแหน่งที่ว่างได้แต่ยัง ขาดทักษะและความ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>- จากการประเมินพบว่าการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครบ ตามภารกิจงานที่ได้รับ มอบหมาย - การปฏิบัติงานตาม ระเบียบปฏิบัติในอำนาจ และหน้าที่ - มีการควบคุมกำกับดูแล จากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่อง - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ป ร ึ บ ป ร ุ ง ก ร อ บ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติ จริง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มี ความรู้ความเข้าใจทันต่อ ระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
 รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๗) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๘) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				สาเหตุ - ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคลที่ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ อาจทำให้ผู้ปฏิบัติขาด ความรู้และความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่	- ส่งเสริมขวัญกำลังใจจาก การประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน - ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๗) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๘) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อการเรียนการสอนที่มี ประสิทธิภาพ</p>	<p><u>ความเสี่ยง/จุดอ่อน</u> - กิจกรรมการจัดทำบัญชี/ พัสดุขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรขาด เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p>	<p>- ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ อบรมเรื่องการจัดทำบัญชี/ พัสดุ - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเรื่องการเรียนรู้การ สอน - จัดซื้ออุปกรณ์การเรียน การสอนที่ทันสมัย</p>	<p>- เนื่องจากต้องรอ งบประมาณที่ได้รับการ จัดสรรของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นต้อง รอคิวในการได้รับการ จัดสรรงบประมาณ</p>	<p>- กิจกรรมการจัดทำ บัญชี / พัสดุขาด ประสิทธิภาพ ไม่มี ความถูกต้อง - บุคลากรขาดความรู้ เรื่องการทำบัญชี/ พัสดุโดยตรง</p>	<p>- ส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับอบรมเรื่อง การจัดทำบัญชี/ พัสดุ - ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเรื่อง การเรียนการสอน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตและ รายได้อื่นๆ มีประสิทธิภาพ ถูกต้องเหมาะสมและเกิดการ ยอมรับและได้รับความร่วมมือ จากประชาชน</p>	<p>- ประชาชนผู้เสียภาษีไม่ เข้าใจการชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ประกอบกับไม่ทราบ กำหนดเวลาในการชำระ ภาษี</p> <p>- มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวน มาก</p> <p>- ประชาชนไม่มายื่นภาษี แม้เจ้าหน้าที่จะออก สำรวจแล้ว</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ความรู้ เกี่ยวกับการชำระภาษี ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ได้รับทราบ</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจ ติดตามผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>- ให้บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่</p> <p>- การนำกฎหมายมาใช้ บังคับกับผู้ที่ไม่ยื่นภาษีอย่าง เด็ดขาด</p>	<p>- เนื่องจากสภาพแวดล้อม ทั้งภายในและภายนอกทำให้ การจัดเก็บภาษีได้ไม่ตามเป้า</p>	<p><u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u></p> <p>- ประชาชนผู้เสีย ภาษีไม่เข้าใจการ ชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ประกอบกับไม่ทราบ กำหนดเวลาในการ ชำระภาษี</p> <p>- มีลูกหนี้ค้างชำระ จำนวนมาก</p> <p>- ประชาชนไม่มายื่น ภาษีแม้เจ้าหน้าที่จะ ออกสำรวจแล้ว</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับการ ชำระภาษี ให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ ได้รับทราบ</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ หมั่นตรวจติดตาม ผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>- นำกฎหมายมาใช้ บังคับอย่างจริงจัง</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บและ ควบคุมพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บและควบคุม พัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัย - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลพัสดุไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมดูแลพัสดุ แต่สถานที่จัดเก็บมีความไม่ปลอดภัย จึงมีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ - เจ้าหน้าที่ได้จัดทำทะเบียนคุมพัสดุแล้วแต่เนื่องด้วยมีพัสดุจำนวนมากที่สะสมมาเป็นเวลานาน 	<ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจาก อบต. สุโสะ มีสถานที่อันจำกัดในการจัดเก็บพัสดุต่าง ๆ และสถานที่ที่มีอยู่ไม่เหมาะสมกับการดำเนินงานควบคุมและดูแลรักษา 	<p><u>จุดอ่อน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ปลอดภัย - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลพัสดุไม่เพียงพอ - ขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดสถานที่จัดเก็บและควบคุม ให้มีความปลอดภัย - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม 	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (E-LASS) <u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การทำงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน - สามารถตรวจสอบข้อมูลได้รวดเร็ว เป็นปัจจุบัน - ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบสถานะการเงินได้ตลอดเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> - งานการเงินและบัญชี (การบันทึกข้อมูลในระบบ e-lass) 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการบันทึกข้อมูลลงระบบแต่เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมากและ ยังไม่สามารถลงข้อมูลได้ถูกต้องครบถ้วนจึงควรควบคุมความเสี่ยงต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการบันทึกข้อมูลลงระบบแต่เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมากและ ยังไม่สามารถลงข้อมูลได้ถูกต้องครบถ้วนจึงควรควบคุมความเสี่ยงต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลลงในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บข้อมูลที่เป็นต้องการใช้งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ให้เป็นปัจจุบันและบันทึกข้อมูลลงระบบให้เรียบร้อย 	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานก่อสร้างโครงการต่างๆ ในเขต อบต.เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบและวัตถุประสงค์</p>	<p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง - วัสดุไม่มีคุณภาพ - ผู้รับจ้างพยายาม หลีกเลี่ยงระเบียบปฏิบัติ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบวัสดุที่นำมาใช้ทุกขั้นตอน - ทำความเข้าใจกับผู้รับจ้างในเรื่องของกฎหมาย - ส่งผู้ควบคุมงานอบรมความรู้เพิ่มเติม - จัดทำรายงานในการตรวจสอบคุณภาพวัสดุ 	<p>- เนื่องจากในสภาพพื้นที่มีผู้รับจ้างน้อยราย และรับจ้างในหลายแห่งจึงทำให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>- งานล่าช้า <u>สาเหตุ</u> ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง</p>	<p>- แ ต่ ง ต้ ง คณักรรรมการตรวจงานจ้างติดตามและตรวจเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสุโสะ
รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานประสานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมท่อประปา หมู่บ้าน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริการในการจ่าย น้ำประปามีประสิทธิภาพและลด ปริมาณการสูญเสียน้ำประปา</p>	<p><u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> - ท่อน้ำประปารั่วซึมหรือ แตกเสียหาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการบำรุงรักษาเป็น ประจำ - ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการ ปฏิบัติงาน - มีการสำรวจแหล่งน้ำใต้ ดินก่อนการก่อสร้างระบบ ประปา 	<ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากระบบประปา เสียบ่อย 	<p><u>ความเสี่ยง</u> - ระบบประปาชำรุด เป็นประจำ <u>สาเหตุ</u> - แหล่งน้ำดิบใต้ดินมี ไม่เพียงพอ - เกิดจากท่อและข้อ ต่อหมดอายุการใช้งาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการบำรุงรักษา เป็นประจำ - ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน - มีการสำรวจแหล่ง น้ำใต้ดินก่อนการ ก่อสร้างระบบ ประปา 	<p>กองช่าง</p>

ลงชื่อ.....

(นายสมคิด รองเดช)

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลสุโสะ

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

