



ที่ ขก ๗๙๗๐๑/๗๖๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม
อำเภอเขาสนกวาง จังหวัดขอนแก่น ๔๐๒๘๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเขาสนกวาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ
๔. รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงาน
ของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม อำเภอเขาสนกวาง จังหวัดขอนแก่น ได้จัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทวี อรัญศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม

สำนักปลัด

โทร/โทรสาร ๐๔๓-๐๔๐-๐๙๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม

เรียน นายอำเภอเขาสวนกวาง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเขาสวนกวาง

(ลงชื่อ)

(นายทวี อรัญศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านและตำบล

- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงขาดการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม

- ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นโดยตรง

- จำนวนโครงการมีมากเกินไปไม่สอดคล้องกับงบประมาณ

- โครงการไม่ครอบคลุมปัญหาในหมู่บ้าน

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย

- ออปพร. บางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่

- สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้

๑.๓ งานพัฒนารายได้

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบฯ และมีการเปลี่ยนแปลงใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้การดำเนินงานสะดุด ขาดความต่อเนื่อง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ทักษะและความเชี่ยวชาญในการทำงานผ่านโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- งานสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน

๑.๔ ระบบการบันทึกบัญชี e-LAAS มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงาน

- การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน

๑.๕ งานเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านระบบการบันทึกบัญชี e-LAAS ยังไม่เข้าใจระบบเท่าที่ควร
- บุคลากรปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง มีไม่เพียงพอ

๑.๖ ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง

- ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง e-GP มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงาน

- การจัดซื้อจัดจ้าง อาจดำเนินการไม่ครบถ้วนถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายที่ออกมาเพิ่มเติม และมีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา

๑.๗ งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ ควบคุมงานก่อสร้าง

- การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน

๑.๘ การบริหารบุคลากรสายการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม

- อัตราบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจงานที่รับผิดชอบ
- บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์

๑.๙ การจัดทำบัญชีและการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม

- บุคลากรขาดความรู้ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน การเงิน บัญชีและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานเพิ่มขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๑๐ การปฏิบัติหน้าที่ด้านการตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งต้องปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน จึงไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานให้ทันตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้ได้

- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางในการตรวจสอบ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน

- จัดทำประกาศ แผ่นพับประชาสัมพันธ์ หรือจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องการมีส่วนร่วมและความสำคัญของการประชุมประชาคมรวมถึงประโยชน์ที่จะได้รับ

- เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธีและหลายช่องทาง

- จัดเรียงลำดับความสำคัญของโครงการ และพิจารณาบรรจุโครงการที่สามารถจะดำเนินการได้ภายในกรอบระยะเวลาของแผนพัฒนาเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณของหน่วยงาน

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- อนุมัติงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ที่ทันสมัยต่อเหตุการณ์

- จัดทำโครงการฝึกอบรมทบทวน อปพร.

- กำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- กำหนดระยะเวลา แผนการดำเนินงาน ห้วงระยะเวลาของการแล้วเสร็จเป็นช่วงๆ ของการจัดทำแผนที่ภาษี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีหรือเข้าไปศึกษาการจัดทำแผนที่ภาษีของ อปท. อื่น ที่ประสบความสำเร็จในการจัดทำแผนที่ภาษี

- ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ปรับสถานการณ์ทำงานให้เข้ากับระเบียบกฎเกณฑ์มุ่งเรียนรู้ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๒.๔ งานบันทึกบัญชีและการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-LAAS ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

- ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ปรับสถานการณ์ทำงานให้เข้ากับระเบียบกฎเกณฑ์ มุ่งเรียนรู้ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

- จัดให้มีการแสดงระบบบัญชี รายรับ รายจ่าย และรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวัน

๒.๕ งานเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-LAAS ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

- จัดหาบุคลากร/เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่โดยตรงกับงานที่ปฏิบัติและรับผิดชอบงานโดยตรงให้เพียงพอ

๒.๖ งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด

๒.๗ งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ ควบคุมงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญขอโครงการในการเขียนแบบ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

- สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล อย่างต่อเนื่อง

๒.๘ การบริหารบุคลากรสายการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม

- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน ประเมินผลการดำเนินงานในปีการศึกษาที่ผ่านมาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม พัฒนาบุคลากรให้มีความพร้อม สรรหาครูที่มีความรู้เฉพาะด้านเอกปฐมวัย สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการศึกษา สาขาวิชาปฐมวัย

๒.๙ การจัดทำบัญชีและการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม

- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ดำเนินการสรรหาบุคคลที่มีความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ เพื่อมาปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม

๒.๑๐ การปฏิบัติหน้าที่ด้านการตรวจสอบภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบหลีกเลี่ยงการปฏิบัติงานอื่นที่ทำให้ขาดความเป็นอิสระในการตรวจสอบ นำมาตรฐานการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด มาใช้ในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ซึ่งเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างเพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตามยังมีการติดตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม และจัดทำกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ทันต่อเวลา มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๖ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม มีโครงสร้างองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุ วัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายทวี อรัญศรี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๑. การจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน และตำบล</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดประชุม ประชาคม เกิดการมีส่วนร่วม ในการ ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ของ ท้องถิ่นอย่างถูกต้อง และเป็นไปตาม ระเบียบฯ และเพื่อให้การจัดทำ แกไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น จึงขาดการเข้า มามีส่วนร่วมในการ ประชุมประชาคม - ประชาชนไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นโดยตรง - จำนวนโครงการมีมาก เกินไปไม่สอดคล้องกับ งบประมาณ - โครงการไม่ครอบคลุม ปัญหาในหมู่บ้าน</p>	<p>- จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การให้ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วม ประชาคมให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนา และแนวทาง การจัดประชาคมท้องถิ่น</p>	<p>- ความร่วมมือของ ประชาชน ในการแสดง ความคิดเห็นเพื่อจัดทำ แผนพัฒนา - การดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบ และห้วงระยะเวลา ที่กำหนด</p>	<p>- ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญของ การจัดทำแผน จึงทำให้ ประชาชนไม่ยอมเข้าร่วม ประชุมประชาคม - ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคม ไม่กล้าแสดงความคิดเห็น ยึดผู้นำเป็นหลัก - มีจำนวนโครงการมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณของหน่วยงาน - โครงการที่นำเสนอไม่ ครอบคลุมปัญหาในหมู่บ้าน ส่วนใหญ่จะเป็นปัญหาเฉพาะ คนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง</p>	<p>- จัดทำ ประกาศ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ หรือจัดอบรม เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน ใน เรื่องการมีส่วนร่วม และความ สำคัญของการประชุมประชาคม รวมถึงประโยชน์ที่จะได้รับ - เปิดโอกาสให้มีการแสดง ความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธีและ หลายช่องทาง - จัดเรียงลำดับความสำคัญของ โครงการ และพิจารณาบรรจุ โครงการที่สามารถจะดำเนินการ ได้ภายในกรอบระยะเวลาของ แผนพัฒนาเพื่อให้สอดคล้องกับ งบประมาณของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๒.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางธรรมชาติ ภัยจากการก่อการร้ายและอุบัติเหตุต่างๆ ให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึงและการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายอย่างถูกต้อง - เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดจากมนุษย์และธรรมชาติ 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย - อปพร.บางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ - สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำโครงการฝึกอบรม ทบหวน อปพร. - ประชาสัมพันธ์ช่องทางการติดต่อสื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ - ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ และมีความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัย - ช่องทางการติดต่อสื่อสาร สะดวกรวดเร็ว 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย - อปพร.บางส่วนขาดความพร้อมในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยฉุกเฉิน - ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัยมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ที่ทันสมัยต่อเหตุการณ์ - จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบหวน อปพร. - กำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย 	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๓.งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อ/จ้างพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์</p>	<p>- ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง e-GP มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงาน</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้าง อาจดำเนินการไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายที่ออกมาเพิ่มเติม และมีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา</p>	<p>-พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และ กำหนดรหัสไว้ครบถ้วน</p> <p>- ดำเนินการจำหน่ายพัสดุหรือ ครุภัณฑ์ที่ชำรุด เสื่อมสภาพ หรือหมดความจำเป็นที่ต้องใช้ จากบัญชี</p>	<p>-ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และกำหนดรหัสไว้ครบถ้วน</p> <p>-ดำเนินการจำหน่ายพัสดุ หรือครุภัณฑ์ที่ชำรุด เสื่อมสภาพ หรือหมดความจำเป็น ที่ต้องใช้จากบัญชี</p>	<p>-บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อปฏิบัติหน้าที่ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ กฎหมายกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๔.งานบันทึกบัญชี และการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับเงิน และการเก็บ รักษาเงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง ๒. เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่อง จากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ๔. เพื่อให้ผู้รับเงินส่งเงินภายใน กำหนดเวลา</p>	<p>- ระบบการบันทึกบัญชี e-laas มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบ อย่างต่อเนื่อง อาจทำให้ เกิดความผิดพลาดใน การดำเนินงาน - การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผนการ เบิกจ่าย</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น - ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>- มีการบันทึกบัญชี เป็น ปัจจุบัน - การบันทึกบัญชี ผ่านระบบ การบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น มีการ เปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบ อย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดในการ ดำเนินงาน - การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไป ตามแผนการเบิกจ่าย</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรม เกี่ยวกับ ระบบการ บันทึกบัญชี e-laas ของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น - ศึกษาระเบียบกฎหมาย เพิ่มเติมเป็นประจำเพื่อใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงาน ปรับ สถานการณ์ทำงานให้เข้ากับ ระเบียบกฎเกณฑ์มุ่งเรียนรู้ให้ เกิดประสิทธิภาพสูงสุด - จัดให้มีการแสดงระบบบัญชี รายรับ รายจ่าย และรายงาน ทางการเงินเป็นประจำทุกวัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแถม อำเภอเขาสนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๕.งานเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง - เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องจาก การไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>- บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ ด้านระบบการ บันทึกบัญชี e-laas ยัง ไม่เข้าใจระบบเท่าที่ควร -บุคลากรปฏิบัติงานตาม สายงานโดยตรงไม่ เพียงพอ</p>	<p>-จัดทำคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งผู้มี หน้าที่ใช้งานในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-laas) - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น - ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p>	<p>- มีการเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ถูกต้อง - การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ การบันทึก บัญชี e-laas ของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้าน ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ยังไม่เข้าใจระบบ เท่าที่ควร -บุคลากรปฏิบัติงานตามสาย งานโดยตรงไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรม เกี่ยวกับระบบการ บันทึกบัญชี e-laas ของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น - จัดหา จนท.ที่มีหน้าที่โดยตรง กับงานที่ปฏิบัติและรับผิดชอบ งานโดยตรงให้เพียงพอ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๖.งานพัฒนารายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อใช้เป็นข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ข้อมูลป่า และข้อมูลการ ประกอบการค้า มีข้อมูลที่ถูกต้องครบ ถ้วน และเป็นปัจจุบัน -ใช้เป็นเครื่องมือตรวจสอบ ติดตามและ เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บและพัฒนารายได้ (ภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่จัดเก็บ เอง) ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบฯ และมีการ ปรับเปลี่ยนการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้การดำเนินงาน สะดุด ขาดความ ต่อเนื่อง - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ทักษะ และความเชี่ยวชาญใน การทำงานผ่านโปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินการสำรวจภาษี ไม่ครบถ้วน</p>	<p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำกรปรับปรุง ข้อมูลการใช้และการเก็บรักษา แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน - คู่มือการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น -พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ - ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การแบ่งงานและการมอบ หมายหน้าที่ภายในกองคลัง - โครงการปรับปรุงและ พัฒนาแผนที่ภาษีประจำปี ขององค์การบริหารส่วน ตำบลดงเมืองแอม</p>	<p>- การจัดทำแผนที่ภาษีไม่ต่อ เนื่อง เนื่องจากมีการเปลี่ยน แปลงระเบียบฯ และมีการ ปรับเปลี่ยนการใช้โปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ทักษะและ ความเชี่ยวชาญในการทำ งานผ่านโปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>-กำหนดระยะเวลา แผนการ ดำเนินงาน ห้วงระยะเวลาของ การแล้วเสร็จ เป็นช่วงๆ ของ การจัดทำแผนที่ภาษี จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำ แผนที่ภาษี หรือเข้าไปศึกษา การจัดทำแผนที่ภาษีของ อปท. อื่น ที่ประสบความสำเร็จ - ศึกษาระเบียบกฎหมาย เพิ่มเติมเป็นประจำเพื่อใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงาน ปรับ สถานการณ์ทำงานให้เข้ากับ ระเบียบกฎหมายมุ่งเรียนรู้ให้ เกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๗.งานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ ควบคุมงาน ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้าง การสำรวจ การ ออกแบบ การเขียนแบบ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย</p>	๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด บางส่วน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน	๑.การปฏิบัติงานการ ระวางชี้แนวเขต เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ส่งผลให้การควบคุม การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแบบที่ กำหนด	<p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด บางส่วน</p> <p>สาเหตุ ๑.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีและ เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ</p>	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การเขียนแบบ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบสารสนเทศ ในการออกแบบก่อสร้าง ๓.สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)พนักงานส่วนตำบล อย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอลำปาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม ๘.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การ ดำเนินงานตรวจสอบภายใน มี ความถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่ง การต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.หน่วยตรวจสอบ ภายใน มีเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่ง ต้องปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ภายใน จำนวน ๑ คน จึง ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงาน ให้ทันตามบรรลุตตาม วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้ ได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางในกาตรวจสอบ</p>	<p>๑. ดำเนินการทบทวนและมีการ ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ ภายในให้มีความเหมาะสมต่อ การดำเนินการตรวจสอบ ภายใน</p> <p>๒. เข้ารับการฝึกอบรมและ พัฒนาความรู้เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. การกำหนดระยะเวลาใน การตรวจสอบภายในไม่ เหมาะสมกับปริมาณงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.ปฏิบัติตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และตามแผนตรวจสอบ ภายในประจำปี</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการ ตรวจสอบที่ใช้ตรวจสอบใน งานบางอย่าง</p> <p>๒. หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน เป็นหน่วยงานที่ใหม่ ต่อโครงสร้างของหน่วยงาน ซึ่งมีนักวิชาการตรวจสอบ ภายในเพียง ๑ คน และการ ปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ ภายใน มีลักษณะเฉพาะต้อง ใช้ความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะ ด้านและมีมาตรฐานการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อ การปฏิบัติงานตรวจสอบ หลักเสี่ยงการปฏิบัติงานอื่นที่ ทำให้ขาดความเป็นอิสระใน การตรวจสอบนำมาตรฐาน การปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังกำหนด มา ใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแถม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรม</u> ๙.ด้านการบริหารงานบุคคลของกอง การศึกษาฯ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแถม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาลให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน - เพื่อพัฒนาบุคคลทางการศึกษาและ ปรับโครงสร้างอัตรากำลังครูให้ สอดคล้องกับมาตรฐานทาง การศึกษา</p>	<p>๑. อัตราบุคลากรไม่ เพียงพอต่อภารกิจงานที่ รับผิดชอบ ๒.บุคลากรขาดความรู้ และประสบการณ์</p>	<p>๑.มีการมอบหมายงานและแบ่ง หน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน จัดทำกรอบอัตรากำลังเพิ่มเติม ในแผนอัตรากำลังของ อบต. ดงเมืองแถม ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง ๓.ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินคือมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ เป็นแนวทางในการ ดำเนินงาน</p>	<p>-โครงสร้างการบริหารงาน กองการศึกษาและแผน อัตรากำลังของ -มาตรฐานสถาน อบต.ดง เมืองแถมพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ -ติดตามและปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรของกองการศึกษา มีไม่เพียงพอต่อภาระงานที่ รับผิดชอบ -บุคลากรสายการสอนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาล ไม่ สอดคล้องตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติและมาตรฐานของ สมศ.</p>	<p>๑.จัดหาบุคลากรให้เพียงพอ ต่อภาระงานและจำนวน นักเรียน ๒.ประเมินผลการดำเนินงาน ในปีที่ผ่านมา ๓.พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ให้มี ความพร้อม ๔.สรรหาครูที่มีความรู้ เฉพาะด้านเอกปฐมวัย ๕.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ทางการศึกษา สาขาวิชา ปฐมวัย</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๐.ด้านการจัดทำบัญชีและการ ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมือง แอม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามกฎระเบียบข้อบังคับ -เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑.บุคลากรขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน การเงิน บัญชีพัสดุ ทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้ ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายมีภาระ งานเพิ่มขึ้นทำให้ การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ	๑.มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการ บัญชีของหน่วยงานมา รับผิดชอบปฏิบัติงาน ๒.แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ช่วยกัน ปฏิบัติงาน ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แล้ว แต่ยังพบความเสี่ยงไม่ มีเจ้าหน้าที่การเงินการบัญชี และพัสดุที่มี คุณสมบัติเฉพาะด้านเพื่อ ปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาล ดง เมืองแอม	ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ เฉพาะด้านการเงินบัญชี และพัสดุ	๑.คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ ๒.ดำเนินการสรรหาบุคคลที่มี ความรู้ด้านการเงินการ บัญชีและพัสดุ เพื่อมา ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบล ดงเมืองแอม	กองการศึกษาฯ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายทวี อรัญศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมืองแอม

๑.๙ การจัดทำบัญชีและการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านการเงินบัญชีและพัสดุ

๑.๑๐ การปฏิบัติหน้าที่ด้านการตรวจสอบภายใน เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการตรวจสอบที่ใช้ตรวจสอบงานบางอย่างหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ใหม่ต่อโครงสร้างของหน่วยงาน ซึ่งมีนักวิชาการตรวจสอบภายในเพียง ๑ คน และการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในมีลักษณะเฉพาะต้องใช้ความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะด้าน และมีมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำประกาศแผ่นพับประชาสัมพันธ์หรือจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องการมีส่วนร่วมและความสำคัญของการประชุมประชาคมรวมถึงประโยชน์ที่ได้รับ เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธี จัดเรียงความสำคัญของโครงการและพิจารณาบรรจุโครงการที่สามารถจะดำเนินการได้ภายในกรอบระยะเวลาของแผนพัฒนาเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณของหน่วยงาน

๒.๒ อนุมัติงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ที่ทันสมัยต่อเหตุการณ์ จัดทำโครงการฝึกอบรมทบทวน อปพร. กำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย

๒.๓ กำหนดระยะเวลา แผนการดำเนินงาน ห้วงระยะเวลาของการแล้วเสร็จเป็นช่วงๆ ของการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือไปศึกษา อปท.อื่นที่ประสบความสำเร็จ ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

๒.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-LAAS ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ปรับปรุงสถานการณ์ทำงานให้เข้ากับระเบียบกฎหมาย จัดให้มีการแสดงระบบบัญชีรายรับรายจ่ายและรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกขณะ

๒.๕ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-LAAS ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จัดหาบุคลากร/ผู้มีหน้าที่โดยตรงกับงานที่ปฏิบัติและรับผิดชอบงานโดยตรงให้เพียงพอ

๒.๖ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อปฏิบัติหน้าที่ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด

๒.๗ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล อย่างต่อเนื่อง

๒.๘ จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน สรรหาครูที่มีความรู้เฉพาะด้านเอกปฐมวัย พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ให้มีความพร้อม สรรหาครูผู้มีความรู้เฉพาะด้านเอกปฐมวัย และสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ทางการศึกษา สาขาวิชาปฐมวัย

๒.๙ คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบและดำเนินการสรรหาบุคคลที่มีความรู้ด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ เพื่อมาปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลตำบลดงเมืองแอม

๒.๑๐ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบหลักเสี่ยงการปฏิบัติงานอื่นที่ทำให้ขาดความเป็นอิสระในการตรวจสอบ นำมาตรฐานการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดมาใช้ในการปฏิบัติงาน

* * * * *