



ที่ รย ๗๒๒๐๑/๒๖๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน
ถนนบ้านบึง - แกลง รย ๒๑๒๑๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอวังจันทร์

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอวังจันทร์ ที่ รย ๐๐๒๓.๑๔/ว ๗๘๐
ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

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

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอวังจันทร์ ได้แจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน ดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และข้อ ๙ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน

สำนักปลัด

ฝ่ายอำนวยการ

งานนิติการ

โทร ๐-๓๘๐๒-๔๑๐๘-๔

โทรสาร ๐-๓๘๐๒-๔๑๑๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@payubnai.go.th

ปลัด อบต.

หัวหน้าสำนัก

ร่าง/ตรวจ

พิมพ์/ทราบ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน

ที่ ๖๖๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยของรัฐปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|
| (๑) นายสมศักดิ์ โมราศิลป์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวทัศนีย์ พัทธเจริญพงศ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๓) นายกันยทัศน์ เรืองศรี | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๔) นางสาวบัณฑิตา ประมวล | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๕) นายขวัญชัย แก้วพวง | หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๖) นายธงชัย สร้อยสน | หัวหน้าฝ่ายแผนและงบประมาณ | กรรมการ |
| (๗) นางสาวสุภาพร มหาไชย | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| (๘) นางสาวรุจรวี พรหมศรี | นิติกรปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐนั้น
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

จนท.

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน

กองคลัง
กองการศึกษาศึกษา
กองช่าง
ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
ฝ่ายสวัสดิการสังคม
ฝ่ายอำนวยการ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังจันทร์

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอวังจันทร์

ลายมือชื่อ



(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน
วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการติดตามทวงหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาจากช้างป่าบุกรุกพื้นที่ทำกินในพื้นที่ตำบล

ป่ายุบใน

๑.๓ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

๑.๔ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๕ กิจกรรมการยืนยันตัวตนและข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

๑.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและสาธารณูปโภค

๑.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนกองการศึกษา แผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการติดตามทวงหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน

- จัดให้มีการทำหนังสือรับสภาพหนี้ เพื่อมีให้คดีขาดอายุความ

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหามาจากช่วงป่าบุกรุกพื้นที่ทำกินในพื้นที่ตำบล

ป่ายูบใน

ต่อเนื่อง

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงภัยของช้างป่าอย่างสม่ำเสมอและ

- ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรอบรมและเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับเรื่องช้างป่า

- จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการอบรมเจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่ และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ไขปัญหาช้างป่า

๒.๓ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

- สรรหา บรรจุ ตามแผนอัตรากำลัง

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ในการประชุมทุกครั้งจะมีการให้ความรู้อธิบายถึงขั้นตอน ระเบียบ/กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และบอกกล่าวถึงประโยชน์ สิทธิ ที่ผู้เข้าร่วมประชุมจะได้รับ เพื่อส่งเสริมการประชาสัมพันธ์บอกต่อในหมู่บ้านกันเอง

- จัดทำการประชาคมนอกเวลาราชการตอนเย็น และช่วงเวลาเสาร์-อาทิตย์ ตามสภาพความเป็นอยู่ของชาวบ้านในแต่ละหมู่เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมมากขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการยืนยันตัวตนและข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- พัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- ควรให้มีระบบสำรองข้อมูลเพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูล และยืนยันความถูกต้อง

ของข้อมูล

- ใช้ AI ช่วยในการตรวจสอบการโอนเงิน

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ปรับปรุงข้อมูลระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน

- จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

๒.๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและ

แต่งตั้งโดยเร็ว

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีกว่าก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาในเรื่องการบันทึกระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)

๒.๙ กิจกรรมงานก่อสร้างและสาธารณูปโภค

- ส่งบุคลากรอบรม

- ปฏิบัติตามมาตรฐานการพิจารณาอนุญาต

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนกองการศึกษา แผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

-ขอคำแนะนำจากฝ่ายนโยบายและแผน

-ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและ
สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑ ผู้บริหารมีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในการซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบในเป็นผู้บริหารสูงสุด ๑.๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรภายในองค์กรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปายุบใน ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปายุบใน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และ ปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปายุบในมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ ในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปายุบใน หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดทำแผนที่ภาษี ฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบในแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๑ ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนัก/กอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตาม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปัจุบันประมาณถัดไปแล้ว

ลายมือชื่อ



(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน

วันที่ ๒๘/๑๐/๖๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานนิติการ ๑. กิจกรรมการติดตามทาง นี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการงาน ด้านกฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัย ข้อกฎหมาย งาน เรื่องราวร้องทุกข์และ ร้องเรียน การแก้ไขปัญหาคำ ขอร้องประชาชนเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	-ปัญหาการติดตาม แรงจูงใจ โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม แรงจูงใจให้กลุ่มอาชีพส่งให้เงิน กู้ยืมภายในระยะเวลาที่ กำหนด	-เจ้าหน้าที่ทำหนังสือ ติดตามเร่งรัดทวงหนี้ ถูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนให้ ส่งใช้เงินคืนภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	-กลุ่มอาชีพ ไม่ สามารถส่งเงินใช้เงิน กู้ยืมโครงการ เศรษฐกิจชุมชนได้ -ปัญหาเศรษฐกิจใน ปัจจุบันมีการชะลอ ตัวทำให้ไม่สามารถ นำเงินมาชำระได้ทัน	-จัดให้มีการทำหนังสือรับสภาพหนี้ เพื่อมิให้เกิดข้อขัดแย้ง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไข ปัญหาจากช้างป่าบุกรุกพื้นที่ทำ กินในพื้นที่ตำบลป่ายูบใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความ ปลอดภัยจากชีวิตและทรัพย์สิน จากกรณีช้างป่าบุกรุกทำกิน	-ประชาชนมีความเสี่ยงในการ ประกอบอาชีพในเวลา กลางคืน เช่น การประกอบ อาชีพกรีดยางพารา	-จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แจ้ง เตือนให้ประชาชนได้ทราบถึง อันตรายที่เกิดจากช้างป่าในพื้นที่ ตำบลป่ายูบใน -การบูรณาการร่วมกับหน่วยงาน สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๒ ศรีราชา เรื่อง การติดตามและ ผลักดันช้างป่าในพื้นที่ -อบรมให้ความรู้ประชาชนในเขต พื้นที่ตำบลป่ายูบใน	-ประชาชนมีความรู้เท่าทัน เกี่ยวกับช้างป่ามากขึ้น -หน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องช้าง ป่าโดยตรง ให้ความช่วยเหลือ เมื่อช้างป่าเข้ามาในพื้นที่ตำบล ป่ายูบใน -ประชาชนได้รับความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของช้างป่าได้อย่าง ถูกต้อง	-ช้างป่าเข้ามาอาศัยใน พื้นที่จนเป็นช้างประจำถิ่น ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงภัยของช้างป่าอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง -ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรอบรม และเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับเรื่อง ช้างป่า -จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดทำ โครงการอบรมเจ้าหน้าที่และ ประชาชนในพื้นที่และจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาช้างป่า	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานสาธารณสุข ๓. กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากร ด้านสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านงาน สาธารณสุขเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้าง องค์กร. และเกิด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการบริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น	-ขาดแคลน บุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบด้าน สาธารณสุข โดยตรง	-มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัดแบ่ง หน้าที่ที่รับผิดชอบไว้ เป็นการเฉพาะ -มีข้าราชการตำแหน่ง อื่นปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งว่างแต่ยังคงขาด ความรู้ ทักษะ ด้าน สาธารณสุขโดยตรง	-จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัดและมอบหมาย งานสาธารณสุข -การปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข	-สรรหา บรรจุ ตาม แผน อัตรากำลัง -ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขเข้ารับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแผนงานและงบประมาณ ๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการนำเสนอโครงการที่จำเป็น บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหของ ชุมชนในการตอบสนองนโยบายและ ความต้องการของประชาชน ได้มากที่สุด	-ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน -ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดทำแผนพัฒนาเช่นผู้นำ ผู้แทนชุมชนและสมาชิก อบต. บางคนยังขาด ความรู้ความเข้าใจเรื่อง การจัดทำแผน	-ประชาสัมพันธ์การ ประชุม/ประชาคมการจัดทำแผนพัฒนา -ก่อนการประชุม ประชาคมทุกครั้งจะมีการ ให้ความรู้อธิบายถึง หลักการระเบียบ/ กฎหมายและขั้นตอนใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	-ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ความ ร่วมมือมากขึ้นแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ประชาชนส่วนใหญ่ ต้องออกไปประกอบอาชีพนอก พื้นที่ไม่สามารถมาเข้าร่วม ประชาคมได้และยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องแผน	-ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุม เนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่ เห็นความสำคัญของการเข้ามา มีส่วนร่วม	-ในการประชุมทุกครั้งจะมีการให้ ความรู้อธิบายถึงขั้นตอน ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องใน การจัดทำแผนพัฒนาฯ และบอก กล่าวถึงประโยชน์สิทธิ ที่ผู้เข้าร่วมประชุมจะได้รับ เพื่อ ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์บอกต่อ ในหมู่บ้านตนเอง -จัดทำการประชาสัมพันธ์นอกเวลา ราชการตอนเย็น และช่วงเวลา เสาร์-อาทิตย์ ตามสภาพความ เป็นอยู่ของชาวบ้านในแต่ละหมู่ เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมมากขึ้น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสวัสดิการพัฒนามชน ๕. กิจกรรมการยืนยันตัวตน และข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ อย่างทั่วถึงและเป็นธรรม	-ฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ย ยังชีพมีการเปลี่ยนแปลง สูญหาย เนื่องจากกระบวนการ สารสนเทศฯ ไม่มีความ เสถียรหรืออาจเกิดการ โจรกรรมข้อมูล	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม และตรวจสอบในระบบ สารสนเทศฯ การจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ ทุกวัน ๑ ของเดือน และตรวจสอบ ระบบบูรณาการฐานข้อมูล สวัสดิการสังคม ของ กรมบัญชีกลางทุกวัน ๑๐ ของเดือน	-เจ้าหน้าที่ใช้ความรอบคอบใน การติดตามและตรวจสอบข้อมูล ก่อนการลงข้อมูลในระบบฯ และหลังจากบันทึกข้อมูลใน ระบบ ทั้งระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ของสถ. และระบบของ กรมบัญชีกลาง -จัดทำระบบฐานข้อมูลท้องถิ่น เพื่อเป็นข้อมูลสำรอง และ พัฒนาระบบรายงาน ตรวจสอบ ความถูกต้อง ก่อนเข้าระบบ สารสนเทศฯ ของกรมส่งเสริมฯ	-มีผู้สิทธิที่มีข้อมูลใน ระบบสารสนเทศฯ การ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพฯ แต่ระบบฯ ไม่ เชื่อมโยงข้อมูลให้ กรมบัญชีกลาง ซึ่งอาจทำ ให้รายชื่อกำหนดเงินเบี้ย ยังชีพตกหล่น	-พัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ -ควรให้มีระบบสำรองข้อมูล เพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูล และ ยืนยันความถูกต้องของข้อมูล -ใช้ AI ช่วยในการตรวจสอบ การโอนเงิน	สำนักปลัด ตอ.ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๖. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ อบท. เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน และเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด	- อยู่ระหว่างศึกษา โปรแกรมการ ทำงานระบบแผนที่ ภาษี เกี่ยวกับภาษี ที่ดินสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งเป็นภาษีตัวใหม่ ทำให้ยังไม่เข้าใจใน ระบบการทำงาน	- มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน และนำ ความรู้ที่ได้มาใช้ในการ การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินในระบบ	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ๑๐๐% เนื่องจากเขตพื้นที่ของ อบท. ยังมีหลายแปลงที่ยังไม่มี เอกสารสิทธิ์ หากเกิด และระหว่าง ที่ดินไม่ได้	- ยังไม่สามารณำ ข้อมูลจากระบบแผนที่ ภาษีมาใช้เป็น ฐานข้อมูลในการ จัดเก็บรายได้ของ อบท. เนื่องจากข้อมูล ยังมีครบถ้วน และ ยังไม่ถูกต้อง - ข้อมูลของผู้เสีย ภาษีในเขตพื้นที่ของ อบท. มีจำนวนมาก ขณะที่บุคลากรที่ รับผิดชอบมีไม่ เพียงพอ	- ปรับปรุงข้อมูลระบบ โปรแกรมแผนที่ภาษี ให้ เป็นปัจจุบันและ ครบถ้วน - จัดหาบุคลากร เพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานให้เกิด ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานพัสดุและทรัพย์สิน ๗. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัด จ้าง	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน -สถานที่จัดเก็บ ทรัพย์สิน/ครุภัณฑ์ ที่เพียงพอ ไม่เหมาะสม -การกำหนดร่าง ขอบเขตหรือ คุณลักษณะของ พัสดุที่จะใช้ไม่มี ความสมบูรณ์ เพียงพอหรือไม่ ถูกต้องตาม ลักษณะเฉพาะตาม หลักเกณฑ์	- คำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง - หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด	-กิจกรรมด้านการ บริหารงานพัสดุ สอดคล้องกับแผนการ จัดซื้อจัดจ้างบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัดและมีการจัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมฯ แต่ยังมี จุดอ่อนในด้านบุคลากร เนื่องจากงานพัสดุมี จำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจ ระเบียบเกี่ยวกับงาน ด้านพัสดุของบุคลากร	- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับ การฝึกอบรมและให้ศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือให้ทบทวน ระเบียบปฏิบัติ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<u>งานการเงินและบัญชี</u> ๘. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำบัญชีของ อบท.เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน และเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด	-มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง การบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) รูปแบบใหม่ ทำให้ การใช้งานในระบบ การบันทึกบัญชี ค่อนข้างยาก การทำงานจึงล่าช้า เนื่องจากต้องศึกษา เพิ่มเติมไปพร้อมกับ การปฏิบัติงาน	-ปฏิบัติตามขั้นตอน คู่มือการบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นและเรียนรู้ ศึกษาจากหน่วยงาน ข้างเคียง	-การบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ยังไม่ ถูกต้อง ต้องเรียนรู้ข้อมูล เพิ่มเติมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีความ ถูกต้อง	-การปฏิบัติงานบัญชี รูปแบบใหม่ ทำให้การ บันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง เนื่องจากขั้นตอนการ ลงบัญชีข้อมูลไม่ ชัดเจน -บุคลากรยังไม่ได้ เข้ารับการฝึกอบรม การบันทึกบัญชีใน ระบบรูปแบบใหม่	-จัดให้บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมพัฒนาในเรื่องการ บันทึกบัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-laas)	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแบบแผนและก่อสร้าง ๙. กิจกรรมงานก่อสร้างและสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงาน สามารถปฏิบัติงานได้ ตามมาตรฐานที่ดี	๑.การพิจารณา แก้ไขปัญห ความเดือดร้อน ในเขตควบคุม อาคาร	๑.การรับเรื่องพร้อมส่ง การของผู้อำนวยความสะดวก ของช่าง ๒.ตรวจข้อบก กฎหมาย ๓.ดำเนินการลงนามและ เสนอความเห็นออก ใบอนุญาต	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อน และควมเสี่ยง เนื่องจากขาดแคลน บุคลากร ๒.เร่งอบรมกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาใบอนุญาตให้ เข้าใจเพื่อให้เกิดความ ชำนาญและถูกต้องตาม กฎหมาย	ความเสี่ยง - การขาดแคลนบุคลากร -ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง สาเหตุ ๑.เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ การขาดแคลนบุคลากร ที่รับผิดชอบ ไม่เพียงพอ ๒.เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือมีการตรากฎหมาย ออกมามากมายในเวลา ใกล้เคียงกัน	-ส่งบุคลากรอบรม -ปฏิบัติตามมาตรฐาน การพิจารณาอนุญาต	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑๐. การจัดทำแผนกอง การศึกษา แผนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนกอง การศึกษาแผนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ กำหนดและทันตามช่วง ระยะเวลาที่กำหนด	ยังขาดผู้อำนวยการ กองการศึกษาที่มีความรู้ ประสบการณ์โดยตรง จัดทำแผน โดยตรง จึงอาจทำให้การจัดทำ แผนฯ ไม่ถูกต้อง สมบูรณ์	มีการแต่งตั้งครูและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติ หน้าที่และรักษาการ แทนเพื่อจัดทำแผน	ครูและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีการจัดทำแผนในการจัดทำ แผนยังขาดความถูกต้องและ ไม่ชัดเจนเนื่องจากครูและ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เรื่องการจัดทำแผนพอสมควร	-กองการศึกษาและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดได้ ดำเนินการจัดทำแผนตาม หนังสือสั่งการแต่ขาด ประสบการณ์และความรู้ความ เข้าใจอีกทั้งขาดบุคลากร คือ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา ซึ่งในปัจจุบันมีการ รักษาการในตำแหน่ง	-ขอคำแนะนำจากฝ่ายนโยบาย และแผน -ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการ อบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความ เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ

(นายนิพนธ์พัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)
ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลปายใน
วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายวรรณันท์ สุขบางนบ)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการติดตามทวงหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาจากช้างป่าบุกรุกพื้นที่ทำกินในพื้นที่ตำบลป่ายุบใน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๕ กิจกรรมการยืนยันตัวตนและข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
- ๑.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและสาธารณูปโภค
- ๑.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนกองการศึกษา แผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการติดตามทวนหนี้นโยบายการเศรษฐกิจชุมชน

-จัดให้มีการทำหนังสือรับสภาพหนี้ เพื่อมิให้คดีขาดอายุความ

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหามาจากช่างป่าบุกรุกพื้นที่ทำกินในพื้นที่ตำบล

ป่ายูบใน

-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงภัยของช่างป่าอย่างสม่ำเสมอและ

ต่อเนื่อง

-ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรอบรมและเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับเรื่องช่างป่า

-จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการอบรมเจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่ และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ไขปัญหาช่างป่า

๒.๓ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข

-สรรหา บรรจุ ตามแผนอัตรากำลัง

-ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

-ในการประชุมทุกครั้งจะมีการให้ความรู้อธิบายถึงขั้นตอน ระเบียบ/กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และบอกกล่าวถึงประโยชน์ สิทธิ ที่ผู้เข้าร่วมประชุมจะได้รับ เพื่อส่งเสริมการประชาสัมพันธ์บอกต่อในหมู่บ้านกันเอง

-จัดทำการประชุมคนนอกเวลาราชการตอนเย็น และช่วงเวลาเสาร์-อาทิตย์ ตามสภาพความเป็นอยู่ของชาวบ้านในแต่ละหมู่เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมมากขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการยืนยันตัวตนและข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

-พัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

-ควรให้มีระบบสำรองข้อมูลเพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูล และยืนยันความถูกต้อง

ของข้อมูล

-ใช้ AI ช่วยในการตรวจสอบการโอนเงิน

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

-ปรับปรุงข้อมูลระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน

-จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ

เพิ่มขึ้น

๒.๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

-เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและ

แต่งตั้งโดยเร็ว

-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและ

คู่มือให้ต่อก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

-จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาในเรื่องการบันทึก ระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)

๒.๙ กิจกรรมงานก่อสร้างและสาธารณูปโภค

-ส่งบุคลากรอบรม

-ปฏิบัติตามมาตรฐานการพิจารณาอนุญาต

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนกองการศึกษา แผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

-ขอคำแนะนำจากฝ่ายนโยบายและแผน

-ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและ
สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานนิติการ ๑. กิจกรรมการติดตามทวง หนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการงาน ด้านกฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัย ข้อกฎหมาย งาน เรื่องราวร้องทุกข์ และ ร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้ ประชาชนเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	-ปัญหาการติดตาม เร่งรัดหนี้สิน โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม เร่งรัดให้กลุ่มอาชีพส่งให้เงิน กู้ยืม ภายในระยะเวลาที่ กำหนด	-เจ้าหน้าที่ทำหนังสือ ติดตามเร่งรัดทวงหนี้ ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนให้ ส่งใช้เงินคืน ภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	-กลุ่มอาชีพ ไม่ สามารถส่งเงินใช้เงิน กู้ยืม โครงการ เศรษฐกิจชุมชนได้ -ปัญหาเศรษฐกิจใน ปัจจุบันมีการชะลอ ตัวทำให้ไม่สามารถ นำเงินมาชำระได้ทัน	-จัดให้มีการทำหนังสือรับสภาพหนี้ เพื่อมีให้คดีขาดอายุความ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไข ปัญหาจากช้างป่าบุกรุกพื้นที่ทำ กินในพื้นที่ตำบลป่ายูเบ็น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความปลอดภัย ปลอดภัยจากชีวิตและทรัพย์สิน จากการมีช้างป่าบุกรุกทำกิน	-ประชาชนมีความเสี่ยงในการ ประกอบอาชีพในเวลา กลางคืน เช่น การประกอบ อาชีพกรีดยางพารา	-จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แจ้ง เตือนให้ประชาชนได้ทราบถึง อันตรายที่เกิดจากช้างป่าในพื้นที่ ตำบลป่ายูเบ็น -การบูรณาการร่วมกับหน่วยงาน สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๒ ศรีราชา เรื่อง การติดตามและ ผลักดันช้างป่าในพื้นที่ -อบรมให้ความรู้ประชาชนในเขต พื้นที่ตำบลป่ายูเบ็น	-ประชาชนมีความรู้เท่าทัน เกี่ยวกับช้างป่ามากขึ้น -หน่วยงานที่รับผิดชอบเรื่องช้าง ป่าโดยตรง ให้ความช่วยเหลือ เมื่อช้างป่าเข้ามาในพื้นที่ตำบล ป่ายูเบ็น -ประชาชนได้รับความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของช้างป่าได้อย่าง ถูกต้อง	-ช้างป่าเข้ามาอาศัยใน พื้นที่จนเป็นช้างประจำถิ่น ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงภัยของช้างป่าอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง -ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรอบรม และเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับเรื่อง ช้างป่า -จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดทำ โครงการอบรมเจ้าหน้าที่และ ประชาชนในพื้นที่และจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาช้างป่า	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานสาธารณสุข ๓. กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรด้านสาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านงานสาธารณสุขเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้าง องค์กร. และเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการบริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	-ขาดแคลนบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านสาธารณสุขโดยตรง	-มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบไว้ เป็นการเฉพาะ -มีข้าราชการตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งว่างแต่ยังขาดความรู้ ทักษะ ด้านสาธารณสุขโดยตรง	-จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดและมอบหมายงานสาธารณสุข -การปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการ	-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	-สรรหา บรรจุ ตาม แผน อัตรากำลัง -ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแผนงานและงบประมาณ ๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการนำเสนอโครงการที่จำเป็น บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหของ ชุมชนในการตอบสนองนโยบายและ ความต้องการของประชาชน ได้มากที่สุด	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน - ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดทำแผนพัฒนา ผู้นำชุมชนและสมาชิก อบต. บางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการจัดทำแผน	- ประชาสัมพันธ์การจัดประชุม/ประชาคมการจัดทำแผนพัฒนา - ก่อนการประชุม ประชาคมทุกครั้งจะมีการให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการ กระบวนการ ขั้นตอน/กฎหมายและขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ความร่วมมือมากขึ้นแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ประชาชนส่วนใหญ่ต้องออกไปประกอบอาชีพนอกพื้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชาคมได้และยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องแผน	- ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุม เนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการเข้าร่วมมีส่วนร่วม	- ในการประชุมทุกครั้งจะมีการให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และบอกกล่าวถึงประโยชน์ สิทธิที่ผู้เข้าร่วมประชุมจะได้รับ เพื่อส่งเสริมการประชาสัมพันธ์บอกต่อในหมู่บ้านกันเอง - จัดทำการประชุมนอกเวลาราชการตอนเย็น และช่วงเวลาเสาร์-อาทิตย์ ตามสภาพความเป็นอยู่ของชาวบ้านในแต่ละหมู่ เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมมากขึ้น	สำนักงานปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสวัสดิการพัฒนามุขมชน ๕. กิจกรรมการยืนยันตัวตน และข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม	-ฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงสูง หมายความว่า ไม่มีความเสถียรหรืออาจเกิดการโจรกรรมข้อมูล	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามและตรวจสอบในระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ ทุกวันที่ ๑ ของเดือน และตรวจสอบระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม ของกรมบัญชีกลางทุกวันที่ ๑๐ ของเดือน	-เจ้าหน้าที่ใช้ความรอบคอบในการติดตามและตรวจสอบข้อมูลก่อนการลงข้อมูลในระบบฯ และหลังจากบันทึกข้อมูลในระบบ ทั้งระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของสธ. และระบบของกรมบัญชีกลาง -จัดทำระบบฐานข้อมูลท้องถิ่นเพื่อเป็นข้อมูลสำรอง และพัฒนาระบบรายงาน ตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนเข้าระบบสารสนเทศฯ ของกรมส่งเสริมฯ	-มีผู้มีสิทธิที่มีข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ แต่ระบบฯ ไม่เชื่อมโยง ข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ซึ่งอาจทำให้รายชื่อกำหนดจ่ายเงินเบี้ยยังชีพตกหล่น	-พัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ -ควรให้มีระบบสำรองข้อมูลเพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูล และยืนยันความถูกต้องของข้อมูล -ใช้ AI ช่วยในการตรวจสอบการโอนเงิน	สำนักปลัด ๓๐ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๖. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ อบท.เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด	-อยู่ระหว่างศึกษาโปรแกรมการทำงานระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเกี่ยวกับภาษีที่ดินสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีตัวใหม่ทำให้ยังไม่เข้าใจระบบการทำงาน	-มีการส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และนำความรู้ที่ได้มาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ๑๐๐% เนื่องจากเขตพื้นที่ของ อบท. ยังมีหลายแปลงที่ยังไม่มีเอกสารสิทธิ์ หากเกิด และระหว่างที่ดินไม่ได้	-ยังไม่สามารถนำข้อมูลจากระบบแผนที่ภาษีมาใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้ของ อบท.เนื่องจากข้อมูลยังมีไม่ครบถ้วน และยังไม่ถูกต้อง - ข้อมูลของผู้เสียภาษีในเขตพื้นที่ของ อบท.มีจำนวนมาก ขณะที่บุคลากรที่รับผิดชอบไม่มีเพียงพอ	-ปรับปรุงข้อมูลระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน -จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน หรือรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานพัสดุและทรัพย์สิน ๗. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -สถานที่จัดเก็บทรัพย์สิน/ครุภัณฑ์เพียงพอไม่เหมาะสม -การกำหนดร่างขอบเขตหรือคุณลักษณะของพัสดุที่จะใช้ไม่มีความสมบูรณ์ เพียงพอหรือไม่ถูกต้องตามลักษณะเฉพาะตามหลักเกณฑ์	-คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง -หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	-กิจกรรมด้านการพัสดุสอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้างบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัดและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อนในด้านบุคลากรเนื่องจากงานพัสดุมีจำนวนมาก	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ความรู้ความเข้าใจระเบียบเกี่ยวกับงานด้านพัสดุของบุคลากร	-เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานการเงินและบัญชี ๘. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีของ อบต. เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน และเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด	-มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง การบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) รูปแบบใหม่ ทำให้ การใช้งานในระบบ การบันทึกบัญชี ค่อนข้างยาก การทำงานจึงล่าช้า เนื่องจากต้องศึกษา เพิ่มเติมไปพร้อมกับ การปฏิบัติงาน	-ปฏิบัติตามขั้นตอน คู่มือการบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นและเรียนรู้ ศึกษาจากหน่วยงาน ข้างเคียง	-การบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ยังไม่ ถูกต้อง ต้องเรียนรู้ข้อมูล เพิ่มเติมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีความ ถูกต้อง	-การปฏิบัติงานบัญชี รูปแบบใหม่ ทำให้การ บันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง เนื่องจากขั้นตอนการ ลงบัญชีข้อมูลไม่ ชัดเจน -บุคลากรยังไม่ เข้ารับการฝึกอบรม การบันทึกบัญชีใน ระบบรูปแบบใหม่	-จัดให้บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมพัฒนาในเรื่องการ บันทึกบัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-laas)	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแบบแผนและก่อสร้าง ๙. กิจกรรมงานก่อสร้างและสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงาน สามารถปฏิบัติงานได้ ตามมาตรฐานที่ดี	๑. การพิจารณา แก้ไขปัญห ความเดือดร้อน ในเขตควบคุม อาคาร	๑. การรับเรื่องพร้อมส่ง การของผู้อำนวยความสะดวก กองช่าง ๒. ตรวจสอบข้อ กฎหมาย ๓. ดำเนินการลงนามและ เสนอความเห็นออก ใบอนุญาต	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อน และควา ม เสี ย ง เนื่องจากขาดแคลน บุคลากร ๒. เร่งอบรมกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาใบอนุญาตให้ เข้าใจเพื่อให้เกิดความ ชำนาญและถูกต้องตาม กฎหมาย	<u>ความเสี่ยง</u> - การขาดแคลนบุคลากร - ระเบียบ ก ฎ ห ม า ย ที่ เกี่ยวข้อง <u>สาเหตุ</u> ๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ การขาดแคลนบุคลากร ที่รับผิดชอบ ไม่เพียงพอ ๒. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือมีการตรากฎหมาย ออกมาหลายฉบับในเวลา ใกล้เคียงกัน	- ส่งบุคลากรอบรม - ปฏิบัติตามมาตรฐาน การพิจารณาอนุญาต	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑๐. การจัดทำแผนกอง การศึกษา แผนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนกอง การศึกษาแผนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ กำหนดและทันตามช่วง ระยะเวลาที่กำหนด	ยังขาดผู้อำนวยความสะดวก การศึกษาที่มีความรู้ ประสบการณ์เกี่ยวกับการ จัดทำแผนโดยตรง จึงอาจทำให้การจัดทำ แผนฯ ไม่ถูกต้อง สมบูรณ์	-มีการแต่งตั้งครูและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติ หน้าที่และรักษาราชการ แทนเพื่อจัดทำแผน	-ครูและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีการจัดทำแผนในการจัดทำ แผนยังขาดความถูกต้องและ ไม่ชัดเจนเนื่องจากครูและ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการจัดทำแผนพอสมควร	-กองการศึกษาและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดได้ ดำเนินการจัดทำแผนตาม หนังสือสั่งการแต่ขาด ประสบการณ์และความรู้ความ เข้าใจอีกทั้งขาดบุคลากร คือ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา ซึ่งในปัจจุบันมีการ รักษาการในตำแหน่ง	-ขอคำแนะนำจากฝ่ายนโยบาย และแผน -ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการ อบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความ เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ



(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑ ผู้บริหารมีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในการซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบในเป็นผู้บริหารสูงสุด ๑.๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรภายในองค์กรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบในมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจาก ปัจจัย ภายใน และ ปัจจัย ภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบในมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ ในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือ แจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดทำแผนที่ภาษี ฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบในแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนัก/กอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตาม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน องค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปัจุบันประมาณถัดไปแล้ว

ลายมือชื่อ



(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗