

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังจันทร์

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ



(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน  
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการทางคดีต่อผู้ผิดนัดชำระหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและการบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ตำบลป่ายุบใน
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๑.๕ กิจกรรมการยืนยันตัวตนและข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
- ๑.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานงานสำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมการการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้างอาคาร

๑.๑๒ กิจกรรมการจัดทำแผนกองการศึกษา แผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการทางคดีต่อผู้ผิดนัดชำระหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน

- ควรทำหนังสือทวงถามหรือแนวทางดำเนินการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร

- มอบหมายหน้าที่การงานและความรับผิดชอบเพิ่มเติมให้กับบุคลากรที่มีอยู่

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและการบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ตำบลป่ายุบใน

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในจัดทำโครงการเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรอบรมและเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดสรรงบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์และวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ในการประชุมทุกครั้งจะมีการให้ความรู้อธิบายถึงขั้นตอน ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และบอกกล่าวถึงประโยชน์ สิทธิ ที่ผู้เข้าร่วมประชุมจะได้รับ เพื่อส่งเสริมการประชาสัมพันธ์บอกต่อในหมู่ชาวบ้านกันเอง

- จัดทำการประชุมขานนอกเวลาราชการตอนเย็น และช่วงเวลาเสาร์-อาทิตย์ตามสภาพความเป็นอยู่ของชาวบ้านในแต่ละหมู่เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมมากขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการยืนยันตัวตนและข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- พัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- ควรให้มีระบบสำรองข้อมูลเพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูล และยืนยันความถูกต้องของข้อมูล

- เจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบมีการตรวจเช็คข้อมูลเสมอ

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดหาบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

- จัดทำแอปพลิเคชันไลน์เพื่อความสะดวกของประชาชนในการสอบถามข้อมูลและชำระภาษี

- ปรับปรุงข้อมูลระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วนอยู่เสมอ

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายแผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒.๗ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและ

แต่งตั้งโดยเร็ว

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ต่อก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ตรวจสอบเช็คทานข้อมูลและตัวเลขรายงานการเงินที่ได้จัดทำให้ถูกต้องตรงกัน
- ตรวจสอบและติดตามให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบให้เป็นปัจจุบันและ

ตรวจสอบความถูกต้อง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานงานสำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง

- การกำหนดกรอบแผนอัตรากำลังตำแหน่งนายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และ

วิศวกรรมโยธา

- สรรหาบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และวิศวกรรมโยธา

๒.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- การกำหนดกรอบแผนอัตรากำลังตำแหน่งนายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และ

วิศวกรรมโยธา

- สรรหาบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และวิศวกรรมโยธา

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้างอาคาร

- แนะนำ/ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องราวขออนุญาต  
ก่อสร้างรื้อถอนเคลื่อนย้ายอาคารในพื้นที่และการขอหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างอาคารในที่ดิน

- เพิ่มช่องทางในการติดต่อสอบถามโดยตรงให้มากขึ้น

๒.๑๒ กิจกรรมการจัดทำแผนกองการศึกษา แผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

- ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและ  
สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายุบใน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

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

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตาม</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือ แจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำแผนที่ภาษี ฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปายุบใน แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒.๑ ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลปายุบใน รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนัก/กอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ธรรมรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลปายุบใน มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในงบประมาณถัดไปแล้ว

ลายมือชื่อ



(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินกิจการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>งานนิติการ</b>                      ๑. กิจกรรมการทางคดีต่อผู้                      ผิดนัดชำระหนี้โครงการ                      เศรษฐกิจชุมชน  <b>วัตถุประสงค์</b>                      เพื่อให้การดำเนินการงาน                      ด้านกฎหมาย การพิจารณา                      วินิจฉัย ช้อกฎหมาย งาน                      เรื่องราวร้องทุกข์และ                      ร้องเรียน การแก้ไข้ปัญหาให้                      ประชาชนเป็นไปด้วยความ                      เรียบร้อยถูกต้อง</p>	<p>-คดีขาดอายุความ</p>	<p>-การติดตามให้กลุ่มอาชีพมา                      ทำสัญญารับสภาพหนี้</p>	<p>-กลุ่มอาชีพที่ค้างชำระ                      บางกลุ่มไม่มาสัญญารับ                      สภาพหนี้เนื่องจากทราบ                      ว่ามีการคำนวณดอกเบี้ย                      เพิ่มขึ้นตามระยะเวลาที่                      ค้างชำระเงินต้นทำให้                      ต้องชดใช้เงินกู้ในมูลค่าที่                      สูงขึ้น</p>	<p>-ไม่สามารถติดตาม                      กลุ่มอาชีพที่ผิดนัด                      ชำระเบบบางกลุ่มให้มา                      ทำสัญญารับสภาพ                      หนี้</p>	<p>-ควรทำหนังสือหรือแนวทาง                      ดำเนินการกับหน่วยงานที่                      เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด                      ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p><b>งานบริหารเจ้าหน้าที่</b> ๒. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้มีการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคลจนเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตาม ๓ ปี -มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน เพื่อแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน -การแต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทน</p>	<p>-การควบคุมกำกับดูแลจาก หัวหน้าหน่วยงาน -การปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ</p>	<p>-การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโอนย้ายบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มอบหมายหน้าที่ที่การทำงานและความรับผิดชอบเพิ่มเติมให้กับบุคลากรที่มีอยู่</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><u>งานป้องกันและปราบปรามอาชญากรรม</u></p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันอาชญากรรมและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ตำบลป่ายูใบ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีความปลอดภัยจากภัยต่างๆตามพระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๕๐ มาตรา ๔</p>	<p>ประชาชนมีความเสี่ยงและแนวโน้มที่จะเกิดสาธารณภัยในรูปแบบต่างๆ</p>	<p>-จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยตำบลป่ายูใบ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p>-จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงอันตรายที่เกิดจากสาธารณภัยและภัยที่เกิดจากธรรมชาติ</p> <p>-การบูรณาการร่วมของหน่วยงานทุกภาคส่วนในพื้นที่อำเภอวังจันทร์ด้านสาธารณภัย</p> <p>-การซ้อมแผนเผชิญเหตุ สาธารณภัย เพื่อเตรียมความพร้อมเผชิญเหตุเมื่อเกิดภัย</p>	<p>-ประเมินผลตามแผนป้องกันฯ ประชาชนมีความเข้าใจเกี่ยวกับสาธารณภัยมากขึ้น</p> <p>-หน่วยงานต่างๆในพื้นที่อำเภอวังจันทร์ให้พร้อมความช่วยเหลือเมื่อเกิดภัย</p> <p>-การซ้อมแผนเผชิญเหตุให้เกิดทักษะและความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย</p>	<p>-ประชาชนมีความเสี่ยงและแนวโน้มที่จะเกิดสาธารณภัยในรูปแบบต่างๆ</p>	<p>-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในจัดทำโครงการเกี่ยวกับกาป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรอบรมและเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับกาป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-จัดสรรงบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์และวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>สำนักปัด</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานแผนและงบประมาณ ๔. ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการนำเสนอโครงการที่จำเป็น บรรลุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหาของชุมชนในการตอบสนองนโยบายและความต้องการของประชาชนได้มากที่สุด	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน - ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดทำแผนพัฒนา ชุมชน ผู้นำผู้แทนชุมชนและสมาชิก อบต. และประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่อง	- ประชาสัมพันธ์การจัดประชุม/ประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาให้ทั่วถึงทั้งตำบล - ก่อนประชุมประชาคมทุกครั้งจะมีการให้ความรู้ อธิบายถึงหลักการระเบียบ/กฎหมายและขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ความร่วมมือมากขึ้นแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ประชาชนส่วนใหญ่ต้องออกไปประกอบอาชีพนอกพื้นที่ไม่สามารถมาเข้าร่วมประชาคมได้และยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวเรื่องแผน	- ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุม เนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วม	- ในการประชุมทุกครั้งจะมีการให้ความรู้ อธิบายถึงขั้นตอน ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนา และบอกกล่าวถึงประโยชน์ สิทธิ ที่ผู้เข้าร่วมประชุมเพื่อส่งเสริมการประชาสัมพันธ์บอกต่อในหมู่ชาวบ้าน - จัดทำการประชุมนอกเวลาการตามเย็น และช่วงเสาร์-อาทิตย์ ตามสภาพความเป็นอยู่ของชาวบ้านในแต่ละหมู่เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมมากขึ้น	สำนักงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ  สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-ฐานข้อมูลผู้ใช้สิทธิได้รับเปลี่ยนแปลงสิทธิ์มีการเปลี่ยนแปลงสูญหายเนื่องจากระบบสารสนเทศฯ ไม่มีควมเสถียรหรือความผิดพลาดจากเจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบติดตามและตรวจสอบในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบื้องต้นของเดือน และตรวจสอบระบบบูรณาการฐานข้อมูลสถิติการสังคมของกรมบัญชีกลางทุกวันที่ ๑๐ ของเดือน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ใช้ความรอบคอบในการติดตามและตรวจสอบข้อมูลก่อนการลงข้อมูลในระบบฯ และหลังจากบันทึกข้อมูลในระบบ ทั้งระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบื้องต้นของสสอ. และระบบของกรมบัญชีกลาง</p> <p>-จัดทำระบบฐานข้อมูลท้องถิ่นเพื่อเป็นข้อมูลสำรอง และพัฒนาระบบรายงาน ตรวจสอบ ก่อนเข้าระบบสารสนเทศฯ ของกรมส่งเสริมฯ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-มีผู้ใช้สิทธิที่มีข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบื้องต้น ระบบฯ แต่ระบบฯ ไม่เชื่อมโยงข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ซึ่งอาจทำให้รายชื่อการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพตกหล่น</p> <p>-ความผิดพลาดจากเจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบสารสนเทศฯ ในการกรอกข้อมูล</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>-พัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้ใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>-ควรให้ระบบสำรองข้อมูลเพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูล และยืนยันความถูกต้องของข้อมูล</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบมีการตรวจเช็คข้อมูลเสมอ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>
<p>งานสวัสดิการพัฒนชุมชน ๕. กิจกรรมการยืนยันตัวตน และข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-ฐานข้อมูลผู้ใช้สิทธิได้รับเปลี่ยนแปลงสิทธิ์มีการเปลี่ยนแปลงสูญหายเนื่องจากจากระบบสารสนเทศฯ ไม่มีควมเสถียรหรือความผิดพลาดจากเจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบติดตามและตรวจสอบในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบื้องต้นของเดือน และตรวจสอบระบบบูรณาการฐานข้อมูลสถิติการสังคมของกรมบัญชีกลางทุกวันที่ ๑๐ ของเดือน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ใช้ความรอบคอบในการติดตามและตรวจสอบข้อมูลก่อนการลงข้อมูลในระบบฯ และหลังจากบันทึกข้อมูลในระบบ ทั้งระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบื้องต้นของสสอ. และระบบของกรมบัญชีกลาง</p> <p>-จัดทำระบบฐานข้อมูลท้องถิ่นเพื่อเป็นข้อมูลสำรอง และพัฒนาระบบรายงาน ตรวจสอบ ก่อนเข้าระบบสารสนเทศฯ ของกรมส่งเสริมฯ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-มีผู้ใช้สิทธิที่มีข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบื้องต้น ระบบฯ แต่ระบบฯ ไม่เชื่อมโยงข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง ซึ่งอาจทำให้รายชื่อการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพตกหล่น</p> <p>-ความผิดพลาดจากเจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบสารสนเทศฯ ในการกรอกข้อมูล</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>-พัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้ใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>-ควรให้ระบบสำรองข้อมูลเพื่อใช้ตรวจสอบข้อมูล และยืนยันความถูกต้องของข้อมูล</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ลงระบบมีการตรวจเช็คข้อมูลเสมอ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>งานแผนกที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๖. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ อปท. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครบถ้วน ถูกต้อง ครบคลุมทุกพื้นที่ และเป็นไปตามที่ประมาณการไว้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้และการจัดเก็บสุกหน้ค้ำงชำระได้ครบถ้วนไม่มีสุกหน้ค้ำงนาน</p>	<p>-มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา -ผู้เป็นเจ้าของป้ายไม่ทราบว่าจะต้องมาชำระภาษีหรือเมื่อปิดกิจการลงไม่ได้อ่างแจ้งที่ อบต. -ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ -จุดกั้นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ</p>	<p>-จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์พันธการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -จัดทำโครงการสำรวจแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -จัดทำหนังสือแจ้งทางตามระเบียบต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p>	<p>-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ๑๐๐% เนื่องจากเขตพื้นที่ของ อปท. ยังมีหลายแปลงที่ยังไม่มีเอกสารสิทธิ์ ทากักัด และระวางที่ดินไม่ได้ -การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ อาจมีข้อบกพร่อง ผิดพลาดเกิดขึ้นได้</p>	<p>-แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนมีการซื้อขายเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอด -ข้อมูลของผู้เสียภาษีในเขตพื้นที่ของ อปท. มีจำนวนมาก ขณะที่บุคลากรที่รับผิดชอบยังมีไม่เพียงพอ -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ</p>	<p>- จัดทำบุคลากรเพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลเพิ่มขึ้น -จัดทำแอปพลิเคชันเพื่อความสะดวกของประชาชนในการสอบถามข้อมูลและชำระภาษี -ปรับปรุงข้อมูลระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วนอยู่เสมอ -จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาลหรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>งานพัสดุและทรัพย์สิน ๗. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การบริการงานพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง คุ่มค่าโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความชำนาญการในการตรวจสุ่มทรัพย์สิน</p>	<p>- คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- กิจกรรมด้านการบริหารงานพัสดุสอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้างบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัดและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อนในด้านบุคลากรเนื่องจากงานพัสดุมีจำนวนมาก</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจระเบียบเกี่ยวกับงานด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>- เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ศึกษาลงมือปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>งานการเงินและบัญชี</b></p> <p>๘. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การจัดทำบัญชีของ อปท. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด</p>	<p>-มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาค รัฐ อยู่ตลอดเวลา</p> <p>-ระบบปฏิบัติการมาเสถียร</p> <p>-คว่ามเข้าใจคลาดเคลื่อนในการทำงานจากการทำงานไม่ถูกต้องตรงกัน</p>	<p>- ปฏิบัติตามขั้นตอนคู่มือการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเรียนรู้ทักษะจากหน่วยงานข้างเคียง</p> <p>-มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)</p> <p>-มีการให้คำแนะนำจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่อาจยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้น ข้อมูลที่บันทึกในระบบสูญหายไม่สามารถกู้คืนได้ ผู้ปฏิบัติงานต้องทำการบันทึกข้อมูลใหม่</p>	<p>- การปรับปรุงระบบอยู่ตลอดและจากการที่ข้อมูลหายกรนำเข้าข้อมูลใหม่อาจเกิดเป็นข้อบกพร่องผิดพลาดโดยไม่เจตนาและมีผลต่อรายการการเงินที่อาจไม่ถูกต้อง</p>	<p>-ตรวจเช็คทานข้อมูลและตัวเลขรายงานการเงินที่ได้จัดทำให้ถูกต้องตรงกัน</p> <p>-ตรวจสอบและติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบให้เป็นที่น่าพอใจ</p> <p>ตรวจสอบความถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานแบบแผนและก่อสร้าง</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๙. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบงาน ก่อสร้าง <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้การสำรวจและออกแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หนังสือเวียน ที่เกี่ยวข้องและให้เป็นไปตามหลัก วิชาการด้านช่าง</p> <p>-เพื่อนำข้อมูลจากการสำรวจ ออกแบบงานก่อสร้างมา ประกอบการจัดทำประมาณราคา งานก่อสร้างได้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนด</p>	<p>-กองช่างยังขาดบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา หรือนายช่างสำรวจและ ตำแหน่งวิศวกรในการ สำรวจ/ออกแบบ/ รับรองแบบสำหรับงาน ก่อสร้าง</p>	<p>-กองช่างได้ให้การวาง ความสำคัญในการวางแผน การดำเนินงาน จัดลำดับความสำคัญ ของโครงการตลอดจน การตรวจสอบเอกสาร สิทธิ์ในที่ดินติดกับทาง สาธารณประโยชน์เพื่อ คัดกรองเบื้องต้นก่อน การก่อสร้างจริง หาก ไม่มีความชัดเจนใน เรื่องของเอกสารสิทธิ์ ในที่ดินจำเป็นต้องยื่น ขอสอบแนวเขตทาง สาธารณประโยชน์ต่อ สำนักงานในพื้นที่</p>	<p>-กองช่างได้ปฏิบัติตาม ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หนังสือ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และ ให้เป็นไปตามหลัก วิชาการด้านการช่าง และใช้บุคลากรที่มีอยู่ อย่างจำกัด ปฏิบัติงาน ที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้งานสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>-เนื่องจากปริมาณงานที่ กองช่างได้รับมอบหมาย มี ปริมาณมาก บางครั้งไม่ สามารถดำเนินการให้แล้ว เสร็จตามระยะเวลาที่ กำหนดได้จึงทำให้งานนั้นๆ เกิดความล่าช้าและไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>-การกำหนดกรอบแผน อัตรากำลังตำแหน่ง นายช่างโยธา นายช่าง สำรวจ และวิศวกรรม โยธา -สรรหาบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และ วิศวกรรมโยธา</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>งานแบบแผนและก่อสร้าง</b></p> <p>๑๐. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและเป็นไปตามหลักวิชาชีพช่าง</p>	<p>-บุคลากรกองช่างมีไม่เพียงพอประกอบกับได้รับมอบหมายงานปริมาณมากกว่าครั้งไม่สามารถควบคุมงานในแต่ละวันได้อย่างทั่วถึงซึ่งหากเกิดปัญหาการปฏิบัติงานก็จะทำให้การแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่ายเกิดความล่าช้า</p>	<p>-กองช่างได้วางแผนงานโครงการปฏิบัติงานไว้ได้อย่างชัดเจนภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา/ผู้บริหารทั้งนี้ผู้ปฏิบัติต้องมีการบริหารจัดการหรือจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อไม่ให้เกิดช่องว่างการทำงานซึ่งหากมีปัญหาก็ได้ดำเนินการอย่างทันที่พร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชา/ผู้บริหารรับทราบโดยเร่งด่วนและเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหา</p>	<p>-มีระเบียบ ขั้นตอน และแนวทาง การปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยใช้บุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการเป็นสำคัญทำให้การควบคุมงานก่อสร้างสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ</p>	<p>-หากโครงการก่อสร้างมีเป็นจำนวนมากและมี การดำเนินงานพร้อมกันหลายโครงการผู้ควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานในแต่ละวันได้อย่างทั่วถึง ซึ่งหากเกิดปัญหาหน่วยงานจะทำให้การแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่าย</p>	<p>-การกำหนดกรอบแผน อัตราค่าจ้างตำแหน่ง นายช่างโยธา นายช่างสำรวจและวิศวกรโยธา -สรรหาบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา นายช่างสำรวจและ วิศวกรโยธา</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><u>งานแบบแผนและก่อสร้าง</u></p> <p>๑๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง อาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้อนุญาตก่อสร้างหรือถอน เคลื่อนย้ายอาคารในพื้นที่ ตลอดจนการขอหนังสือรับรอง สิ่งปลูกสร้างอาคารในที่ดิน เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่ง การ หนังสืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน ในด้านการควบคุมอาคารตาม พร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>-ประชาชนยังมีความ เสี่ยงของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคารและการขอหนังสือ รับรองสิ่งปลูกสร้างอาคารใน ที่ดิน</p>	<p>-ได้ยึดถือและปฏิบัติ ตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงานในด้านการ ควบคุมอาคารตาม พร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจน หนังสือสั่งการอื่นๆ</p>	<p>-มีระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน ทำให้การ พิจารณาออก ใบอนุญาตต่างๆ หรือ การออกหนังสือรับรอง สิ่งปลูกสร้างอาคารใน ที่ดินเป็นไปด้วยความ ถูกต้องรวดเร็ว</p>	<p>-ประชาชนยังมีความ สับสนและไม่เข้าใจใน เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้าง หรือถอน เคลื่อนย้ายอาคารใน พื้นที่และ การขอ หนังสือรับรองสิ่งปลูก สร้างอาคารในที่ดินทำ ให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามขั้นตอน</p>	<p>- น อ น ำ / ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องราวขอ อนุญาตก่อสร้างรั้น ถอนเคลื่อนย้าย อาคารในพื้นที่และ การขอหนังสือรับรอง สิ่งปลูกสร้างอาคาร ในที่ดิน -เพิ่มช่องทางการ ติดต่อสอบถาม โดยตรงให้มากขึ้น</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>งานส่งเสริมการศึกษา</b> <b>ศาสนาและวัฒนธรรม</b> ๑๐. การจัดทำแผนกอง การศึกษา แผนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัด <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดทำแผนกอง การศึกษาฯ แผนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ กำหนดและทันตามช่วง ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ยังขาดบุคคลากรที่มี ประสบการณ์ ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำแผน โดยตรง จึงอาจทำให้การจัดทำ แผนฯ ไม่ถูกต้อง สมบูรณ์</p>	<p>มีการแต่งตั้งครูและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติ หน้าที่และรักษาวิชาการ แผนเพื่อจัดทำแผน</p>	<p>ครูและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ มีการจัดทำแผนในการจัดทำ แผนยังขาดความถูกต้องและ ไม่ชัดเจนเนื่องจากครูและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการจัดทำแผนพอสมควร</p>	<p>กองการศึกษาและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดได้ ดำเนินการจัดทำแผนตาม หนังสือสั่งการแต่ขาด ประสบการณ์และความรู้ความ เข้าใจอีกทั้งขาดบุคลากร คือ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา ซึ่งในปัจจุบันมีการ รักษาการในตำแหน่ง</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการ อบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความ เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

ลายมือชื่อ



(นายนิติพัฒน์ ยุทธเจริญกิจ)  
ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลป่ายูบใน  
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘