



รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
อำเภอสามโคก จังหวัดปทุมธานี

คำนำ

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย อำเภอสามโคก จังหวัดปทุมธานี ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจ ต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่กระทรวงการคลังได้กำหนดไว้ ในการวางระบบควบคุมภายในนั้น หลังจากสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน จะต้องมีการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบที่วางไว้ ว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมกิจกรรมต่างๆ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบไว้อย่างเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่เพียงพอ เพื่อนำผลที่ได้รับจากการประเมินมาบริหารจัดการให้ระบบควบคุมภายในเป็นระบบที่สามารถเอื้อต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองและการทุจริต และการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ

การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย อำเภอสามโคก จังหวัดปทุมธานี ได้ปฏิบัติตามคู่มือการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม สามารถนำผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการระบบควบคุมภายในที่วางไว้ต่อไป

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสามโคก

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสามโคก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป
- ๑.๖ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคารและที่ดิน ถมดิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑) เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับความรุนแรงของภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นจากการกระทำของมนุษย์
 - ๒) จัดโครงการรณรงค์การใช้รถใช้ถนนให้ถูกกฎจราจร
 - ๓) ติดสัญญาณไฟจราจรตามจุดเสี่ยง

๒.๒ กิจกรรมการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ตรวจสอบดูแลวัสดุอุปกรณ์ต่างๆที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานอยู่เสมอหากชำรุดให้ดำเนินการซ่อมแซมและจัดหาใหม่ทดแทน

๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรโดยการรับโอน-ย้ายบุคลากรตำแหน่งที่ว่าง และให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้เข้าใจก่อนการลงมือปฏิบัติ

๒.๔ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

๑) ให้กองคลังเป็นผู้ดำเนินการลงบัญชีการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร

๒) หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป

๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรโดยการรับโอน-ย้ายบุคลากรตำแหน่งที่ว่าง และให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้เข้าใจก่อนการลงมือปฏิบัติ

๒.๖ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคารและขุดดิน ถมดิน

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบเอกสารต่างๆอย่างละเอียดรอบคอบก่อนทำการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร หากมีข้อสงสัยให้สอบถามผู้นำท้องถิ่นที่ท้องถิ่นเพื่อขอข้อมูลเบื้องต้น

นายยอด ภูเฉลิมตระกูล

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ. วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๖ สิ่งแวดล้อมภายนอกพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นเขตเมือง และประชากรส่วนใหญ่เป็นประชากรแฝง มาจากต่างพื้นที่และทำงานในโรงงานอุตสาหกรรม ทำให้การประชาสัมพันธ์การประชุมหรือการขอความร่วมมือต่างๆอาจทำได้ยาก ๑.๗ การบริหารงานอาจไม่ทั่วถึง เนื่องจากพื้นที่มีความสลับซับซ้อน ๑.๘ สถานการณ์ภัยธรรมชาติต่างๆ ของพื้นที่ เช่น อุทกภัย วาตะภัย	ผลการประเมิน - บุคลากรมีไม่เพียงพอ ส่งผลให้การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร จำเป็นต้องเร่งรัดดำเนินการสรรหาบุคลากรตามอัตราค่าจ้างที่ว่างอยู่ให้ได้โดยเร็ว - ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านการศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี วัฒนธรรม และนันทนาการ - การปฏิบัติงานอาจมีความผิดพลาดบ้าง ผู้กำกับดูแลต้องพยายามกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด - ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือ จำเป็นต้องขอความช่วยเหลือจากผู้นำชุมชน แกนนำ และกลุ่มต่างๆ เพื่อขอความร่วมมือในการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรม ที่จะจัดให้ประชาชนในพื้นที่ตำบลทราบอย่างทั่วถึง ทุกช่องทาง - ผู้ปฏิบัติงานต้องมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของตนเองเป็นอย่างดี เพื่อชี้แจง ให้ความเข้าใจแก่ประชาชนที่มารับบริการ - จำเป็นต้องให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับเรื่องสาธารณสุขชุมชน ความสะอาดเรียบร้อยของบ้านเมือง อาจจะจัดทำเป็นสื่อให้ความรู้แล้ว - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ในทุกช่องทาง - ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้มีความพร้อมอยู่เสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง ไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๓. กระบวนการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ ด้านการเงินและบัญชี ด้านการพัสดุ และด้านทะเบียนแผนที่ มีความยุ่งยากซับซ้อน ๔. การออกแบบเขียนแบบไม่ละเอียดรอบคอบ ทำให้การประมาณราคาผิดพลาดด้วยทำให้เกิดปัญหาในระหว่างการทำงาน ซึ่งจะต้องแก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้งที่เกิดปัญหา ๕. ขาดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ประชาชน ๖. การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ประมาณการผิดพลาดเนื่องจากระยะเวลาอนุมัติโครงการล่าช้าทำให้ดำเนินโครงการล่าช้า สภาพพื้นที่ที่จะดำเนินโครงการมีการเปลี่ยนแปลงเพราะภัยธรรมชาติ และระยะเวลา ๗. การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร ๘. ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน ๙. จำนวนบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่องาน	ผลการประเมิน - ประชาชนในพื้นที่ตำบลคลองควาย ไม่ได้รับข่าวสารการประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการต่างๆ ไม่ทั่วถึง ทำให้เกิดความไม่เข้าใจในสารที่สื่อไปหรือเกิดความผิดพลาดในการสื่อสาร - ประชาชนพื้นที่ที่ไม่ให้ความร่วมมือ จำเป็นต้องขอความช่วยเหลือจากผู้นำชุมชนในพื้นที่ตำบล แกนนำและกลุ่มประชาชน ให้เข้ามามีส่วนร่วมเพิ่มมากขึ้น - มีการกำหนดนโยบายหรือแผนการจัดเก็บภาษีและการให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลด้านการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีการจัดลำดับความสำคัญของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ไม่มีความละเอียดรอบคอบในด้านการออกแบบและเขียนแบบมีความบกพร่องในการคำนวณประมาณราคา และกำหนดราคากลาง ผู้กำกับดูแลต้องตรวจสอบ ควบคุม และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด - บุคลากรมีไม่เพียงพอ ส่งผลให้การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอต่อการใช้งานทำให้ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ทันทั่วถึง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มีการประชาสัมพันธ์ช่องทางหอกระจายข่าวและช่องทางอื่นๆของ อบต. ทุกครั้งที่จะดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ ๒. ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน แกนนำ และกลุ่มต่างๆในพื้นที่ตำบลคลองควาย ให้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ ๓. มีนโยบายควบคุมและวิธีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานและเพื่อความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และประชาชนมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติ ตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ๕. สรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านงานกีฬา นันทนาการ และศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม การปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบ ๖. เพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอ เพิ่มอุปกรณ์ให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข ๗. จัดให้มีแผนปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และทันต่อเหตุการณ์	ผลการประเมิน - ประชาชนในพื้นที่ตำบลคลองควาย ไม่ได้รับรู้ข่าวสารที่ถูกต้องและครบถ้วน - ผู้นำชุมชนในพื้นที่ตำบล และประชาชน ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการมีส่วนร่วมเพิ่มมากขึ้น - ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและต้องมีการตรวจสอบทุกขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดการผิดพลาด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับเรื่องการออกแบบเขียนแบบ และการกำหนดราคากลาง - เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กฎหมายใหม่ๆอย่างต่อเนื่อง - ระยะเวลาอนุมัติดำเนินโครงการและสำรวจออกแบบต้องต่อเนื่องไม่ล่าช้าจนเกินไป - ขอความอนุเคราะห์บุคคลที่อยู่หน่วยงานภายนอกที่มีความรู้ ความชำนาญด้านงานกีฬา นันทนาการและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ช่วยในการจัดการแข่งขันกีฬาต่างๆ - เพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอและเหมาะสมกับการกิจ - ตั้งงบประมาณ เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัยเหมาะสมและเพียงพอ - จัดให้มีแผนปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ และทันต่อเหตุการณ์ - จัดให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามมติรัฐมนตรี และอื่นๆอยู่เสมอ - จัดให้มีแผนการประชุมระดมความคิดเห็นและ ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนและประชาชนในการทำกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ร่วมกันในชุมชน ๖. จัดให้มีการฝึกอบรม เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการทำงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในชุมชนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๑. การจัดส่งหนังสือแจ้งเชิญประชาสัมพันธ์ กิจกรรม/โครงการต่างๆ ให้ประชาชนทราบ ในทุกช่องทางขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย ๒. ประชาสัมพันธ์ทางสื่อโซเชียลที่ทันสมัยและสามารถเข้าถึงได้ง่ายสะดวกในการรับทราบข่าวสาร ๓. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติงานต่างๆ ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลข่าวสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. จัดให้มีระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ กองช่าง มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ การประมาณราคาก่อสร้าง ข้อมูลมาตรฐานราคาวัสดุตามสำนักดัชนีเศรษฐกิจการค้า และตารางคำนวณค่าFACTOR F และการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของราชการโดยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ ๕. การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ๖. นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารสามารถมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๑. มีการประเมินผลการดำเนินงาน และมีการติดตามการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องทุกปี	ผลการประเมิน - ประชาชนสามารถรับรู้ข่าวสารได้รวดเร็วและสะดวกมากขึ้น - ระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารหน่วยงานจะดำเนินการปรับปรุง แก้ไขตามความต้องการของผู้ใช้ - การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม อาจเกิดปัญหาหรืออุปสรรคบ้าง บางครั้งจากสาเหตุระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมแต่มีการปรับปรุงแก้ไข - ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - ระบบบางอย่างยังมีปัญหาและอุปสรรคในการใช้งาน - มีการรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดต่อผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสม และวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายยอด ภูเฉลิมตระกูล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย ภัย แล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย และฟื้นฟูหลังเหตุการณ์ให้ คืนกลับมาสภาพปกติ - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยจาก เหตุการณ์ไม่คาดคิด และอุบัติเหตุ ต่างๆ	- เกิดจากภัยธรรมชาติ หรือภัยจากการใช้ชีวิต โดยประมาทของ มนุษย์	- จัดตั้งเวรยาม ตรวจ ตราและเฝ้าระวังภัย อย่างเข้มงวด - จัดให้มีวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ	- จัดโครงการรณรงค์ และประชาสัมพันธ์การ อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ก า ร ร ัก ษา ทรัพยากรธรรมชาติ และให้ประชาชนได้มี ส่วนร่วมในกิจกรรม เพื่อให้ประชาชนเกิด ความตระหนักต่อภัย ธรรมชาติ - ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ อาสาสมัครป้องกัน - รณรงค์การใช้รถใช้ ถนนให้ถูกกฎจราจร	ความเสี่ยง - เกิดจากภัย ธรรมชาติ - เกิดจากอุบัติเหตุ สาเหตุ - เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงของ ธรรมชาติ - เกิดจากความ ประมาทของมนุษย์ - ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎจราจร	- เพิ่มช่องทาง การ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ ความรุนแรงของภัย ธรรมชาติที่จะเกิดขึ้นจาก การกระทำของมนุษย์ - จัดโครงการรณรงค์การ ใช้รถใช้ถนนให้ถูกกฎ จราจร - ติดสัญญาณจราจรตาม จุดเสี่ยง	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นใดที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ เกี่ยวข้องกับ การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันการเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นอย่างไม่ทันคาดคิด - เพื่อให้ ความ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้อย่างรวดเร็ว	-ยังขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย บางรายการที่มีความ จำเป็นเมื่อเกิดภัย ธรรมชาติต่าง ๆ บาง รายการ	- ดำเนินการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อใช้ในการ ช่วยเหลือบรรเทาสา ธารณภัยต่าง ๆ ในพื้นที่ ตำบล	-มีวัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการให้ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เมื่อต้องการความ ช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วถึง	-วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดเหตุภัย ธรรมชาติต่าง ๆ ยัง ไม่เพียงพอบาง รายการ	-ตรวจสอบดูแลวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆที่ใช้ใน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย พร้อมในการปฏิบัติงาน อยู่เสมอหากชำรุดก็ให้ ดำเนินการซ่อมแซม	สำนักปลัด (งานป้องกันฯ)

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้เป็นไปตาม แผน - เพื่อให้การบริหารงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	๑.เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดเก็บ มีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความเข้าใจ ด้านการจัดเก็บรายได้ ของบุคลากร	๑. ค้ำส่งแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้ ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จาก ส่วนราชการอื่นเข้ามา ช่วยราชการ	๑. ให้ผู้อำนวยการกำกับ เจ้าหน้าที่ติดตามดูแลงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่ฝ่าย จัดเก็บมีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความ เข้าใจด้านการ จัดเก็บรายได้ของ บุคลากร	๑. เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบด้าน บุคลากรโดยการรับ บุคลากรโดยการรับ โอน-ย้ายบุคลากร ตำแหน่งที่ว่าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนลงมือ ปฏิบัติ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

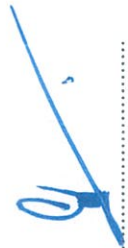
กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา บุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ศพด. <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้าน การเงินและงาน พัสดุ การจัดทำ บัญชี ๒. การเบิกจ่าย ผิดพลาด	ส่งบุคลากรไปฝึกอบรม ข้อระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม พัสดุและครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชีรายรับ รายจ่าย ของ ศพด.	บุคลากรไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	๑. ให้กองคลังเป็น ผู้ดำเนินการลงบัญชีการ เบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บ เอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำ บัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่าง ต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	เจ้าหน้าที่ กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านบริหารงาน ทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามอำนาจหน้าที่และบรรลุ ภารกิจของหน่วยงานอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ภารกิจในการบริหาร และงานบริการ สาธารณสุข พบว่า บุคลากรมีไม่เพียงพอ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน ยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพที่ควร ๒. ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อม ภายนอก ประชาชนไม่ ค่อยตระหนักและเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการพัฒนา งานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมไม่ บรรลุตามวัตถุประสงค์	๑. ทบทวนบทบาท ภารกิจ กำหนด วัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กรให้ สอดคล้องกับอัตรากำลัง ที่มีอยู่ โดยเรียงลำดับ ความสำคัญของการให้ สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพและมี ประสิทธิภาพ	๑. ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล เพื่อให้มีการติดตาม ระบบควบคุมภายในที่ ปรับปรุงอย่าง สม่ำเสมอ มีความ เพียงพอต่อการควบคุม หรือไม่ หากพบจุดอ่อน จะได้ทำแผนการ ปรับปรุงแก้ไข	๑. ภารกิจที่ได้รับ มอบหมายที่จะต้อง ดำเนินการค่อนข้างกว้าง ซึ่งอาจจะปฏิบัติได้ไม่ ครบถ้วนหรือครบถ้วน แต่ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร เนื่องจาก อัตรากำลังมีน้อย และยัง ขาดบุคลากรเฉพาะทาง ในการปฏิบัติงาน ๒. ประชาชนไม่ค่อย ตระหนักและเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการพัฒนา งานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม จึงทำให้งาน ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมไม่บรรลุ	๑. บรรจุอัตรากำลังตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ให้ครอบคลุม ตามภารกิจของส่วนราชการ และจัดหาอัตรากำลังเพิ่ม เพื่อให้ส่วนราชการทำงาน เป็นไปตามภารกิจที่กำหนดไว้ ๒. จัดให้มีแผนการประชุม ระดมความคิดเห็นและขอ ความร่วมมือจากประชาชนใน การทำกิจกรรมเพื่อสาธารณ ประโยชน์ร่วมกัน ในชุมชน	ผู้อำนวยการ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร และขุดดิน ถมดิน วัตถุประสงค์ เพื่อบริการประชาชน ให้มี บ้านเลขที่ เพื่อประกอบในการ ขนน้ำ และไฟฟ้าเพื่อสะดวกใน การก่อสร้างบ้านพักอาศัย	- ดำเนินการ ก่อสร้างก่อนได้รับ ใบอนุญาต - การก่อสร้างไม่ ตรงตามแบบแปลน ที่ขออนุญาต	- มีการมอบหมายงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ - มีการประสานงานกับ ผู้นำชุมชนและหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง - สำรวจพื้นที่ก่อนที่จะ ดำเนินการก่อสร้าง	- ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือประเมินผล การปฏิบัติงาน งาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง	- ประชาชนผู้มาติดต่อ ขออนุญาตปลูกสร้าง อาคาร แสดงเอกสารขอ อนุญาตไม่ตรงกับ ข้อเท็จจริง - พื้นที่ดำเนินการต้องมี เอกสารสิทธิ์	๑.) กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบ เอกสาร สำเนาโฉนด, บัตร ประชาชน, ทะเบียนบ้าน ให้ ละเอียดรอบคอบก่อนทำการ ออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร และสำเนาโฉนดที่ดินห้ามย่อ หรือขยายเพื่อป้องกันการ ผิดพลาดในการวางผังบริเวณ ของอาคาร ๒.) ถ้าสงสัยให้สอบถาม กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกในหมู่	กองช่าง


.....
(นายยอด ภูเฉลิมตระกูล)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองควาย
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒