



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

ที่ ๔๑๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโกจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยผู้ที่มีรายนามต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวธนพร ทรงจันทิก | รักษาการหัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางกาญจนา ศรีประสิทธิ์ | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นายสนพงค์ ศรีนอก | นักวิเคราะห์ ฯ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวจำปี ถ้ำกลาง | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ส่งให้อำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไพฑูรย์ นรเพชร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

ที่ นม ๘๙๗๐๑/ ๕๓๓

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก (ผ่านหัวหน้าสำนักปลัด)

เรื่องเดิม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ระเบียบกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

กรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ผู้ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ได้ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) แล้วเสร็จเรียบร้อย รายละเอียดปรากฏ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

(นางสาวจำปี ถ้ำกลาง)

เจ้าพนักงานธุรการ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก
เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ



(นางสาวธนพร ทรงจันทิก)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก
เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ



(นางกณิศา จันทรงาม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

-พิจารณาแล้ว

พิจารณาอนุมัติ

ไม่พิจารณาอนุมัติเพราะ.....

ลงชื่อ



(นายไพฑูรย์ นรเพชร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

ที่ นม. ๘๙๗๐๑/ ๑๐๔

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ของแต่ละสำนัก/กอง

เรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล , หัวหน้าสำนักปลัด , ผู้อำนวยการกองคลัง , ผู้อำนวยการกองช่าง , ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม , ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะโก เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำประเมินผลการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จพร้อมจัดส่งรายงาน ผลการดำเนินการตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด ให้ผู้บริหารท้องถิ่นภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ หากไม่สามารถดำเนินการจัดทำให้แล้วเสร็จภายในกำหนดได้ ให้รายงานเหตุผลความจำเป็นให้ทราบภายในกำหนดดังกล่าวด้วย เพื่อรายงานให้อำเภอทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายไพฑูรย์ นรเพชร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

รับทราบ

๑.....
๔.....

๒.....
๕.....

๓.....
๖.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอห้วยแถลง

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอห้วยแถลง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เมื่อตำแหน่งว่างองค์การบริหารส่วนตำบลตะโกประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) แต่ไม่มีพนักงานส่วนท้องถิ่นแจ้งความประสงค์โอน (ย้าย) มาดำรงตำแหน่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น การประเมินความเสี่ยงเกิดจากโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ครอบคลุมทุกปัญหาความต้องการเนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด

๑.๓ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความรั้วความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย

๑.๔ กิจกรรมด้านการควบคุม การตรวจรับพัสดุ การประเมินความเสี่ยงเกิดจาก
เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ และมีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ
สั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ

๑.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการ ราคาวัสดุ
ก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน

๑.๖ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กอบต.ตะโก
การประเมินความเสี่ยงเกิดจาก อัตราการเกิดของเด็กในพื้นที่มีจำนวนน้อยลง มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของรัฐบาล
และเอกชนหลายแห่ง

๑.๗ โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน การประเมินความเสี่ยงเกิดจาก กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติ
ตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ และสมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๘ โครงการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ การประเมินความเสี่ยงเกิดจาก การเสียชีวิตของ
ผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง การโอนเงินเบี้ยยังชีพผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด / สมุด
บัญชีมีหลายเล่ม ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ์ทันเวลา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง ประกาศรับโอน(ย้าย) พนักงานส่วน
ตำบล/ข้าราชการอื่นทาง Internet และส่งประกาศให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น
การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เป็นเครื่องมือสำคัญในการประชาสัมพันธ์และเตรียมความพร้อม
ในการประชุมประชาคม ติดตามความพร้อม การประชุมประชาคม ผ่านกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชน
ก่อนการจัดประชุมประชาคม

๒.๓ กิจกรรมการเร่งรัดการจดทะเบียนภาษี และพัฒนารายได้ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมี
ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี ควรให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย
ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆในการจัดเก็บรายได้เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องสามารถจัดเก็บรายได้ได้ตาม
เป้าหมาย

๒.๔ กิจกรรมด้านการควบคุม การตรวจรับ จัดให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ตรวจรับพัสดุ
เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง -กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอน
ในการปฏิบัติงานในการประมาณราคาก่อสร้าง กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคาก่อสร้าง

ก่อสร้างแต่ละโครงการ อิงราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
ปัจจุบัน

๒.๖ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กอบต.ตะโก
เพิ่มการประชาสัมพันธ์และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ปกครองและเด็กเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมา
เข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็ก จัดสภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯให้สวยงาม ร่มรื่น
และมีความปลอดภัย

๒.๗ โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จาก
เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืม
เงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ และมีการนัดกลุ่มมาร่วมชี้แจงและหาแนวทางในการแก้ไข
ปัญหาร่วมกัน

๒.๘ โครงการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกอบต./
สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๒.แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ แยกสมุดบัญชีเงินฝากเฉพาะเบี้ยยังชีพอย่างเดียว

ทั้งนี้ได้แนบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) และรายงาน
การประเมินผลที่ควบคุมภายใน (ปก.๕) มาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)



(นายไพฑูรย์ นรเพชร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากตำแหน่งว่างในแผน อัตรากำลัง ๓ ปี เมื่อตำแหน่งว่างองค์การบริหารส่วน ตำบลตะโกประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) แต่ไม่มีพนักงาน ส่วนท้องถิ่นแจ้งความประสงค์โอน (ย้าย) มาดำรง ตำแหน่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๒ การจัดทำประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น การประเมินความเสี่ยงเกิดจากโครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของ ประชาชนได้เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล ตะโก มีการจัดโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๗ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๗. งานกิจการสภา <p>จากผลการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานควบคุมภายในฯ พบความเสี่ยงดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๒. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน (การจัดทำ ประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น) ๓. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย ๔. กิจกรรมด้านการเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการเนื่องจากผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๒. ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของการชำระภาษี</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านการควบคุม การตรวจรับพัสดุ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากมีระเบียบ ฯ ออกมาใหม่ เรื่อย ๆ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ</p> <p>๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก มี การจัดโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๔ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>จากผลการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน ควบคุมภายในฯ พบความเสี่ยงดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน) ๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (การใช้จ่ายเงินงบประมาณตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ) ๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ๔. กิจกรรมด้านการประกาศจัดซื้อจัดจ้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p><u>งานก่อสร้าง</u></p> <p>๑.๕ กิจกรรม การประมาณราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p> <p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๖ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กอบต.ตะโก</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการจำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของรัฐบาลและเอกชนหลายแห่ง ตำบลตะโกอยู่ใกล้อำเภอห้วยแถลง ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนในอำเภอห้วยแถลงมากขึ้น</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก มีการจัดโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๔ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง <p>จากผลการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายในฯ พบความเสี่ยงดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการสำรวจ <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก มีการจัดโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๓ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. ฝ่ายกิจการโรงเรียน <p>จากผลการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายในฯ พบความเสี่ยงดังนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน</p> <p>งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน</p> <p>๑.๗ กิจกรรมโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน การประเมินความเสี่ยงเกิดจากกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ ๒. สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. มีการติดตามทวงถามแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p> <p>๑.๘ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง ๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด / สมุดบัญชีมีหลายเล่ม ๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา</p> <p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เมื่อตำแหน่งว่างองค์การบริหารส่วนตำบลตะโกประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) แต่ไม่มีพนักงานส่วนท้องถิ่นแจ้งความประสงค์โอน (ย้าย) มาดำรงตำแหน่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๒.๒ การจัดทำประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไขเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น การประเมินความเสี่ยงเกิดจากโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก มีการจัดโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๓ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <p>จากผลการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายในฯ พบความเสี่ยงดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากปัจจัยเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการเนื่องจากผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๒. ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของการชำระภาษี</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านการควบคุม การตรวจรับพัสดุ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากมีระเบียบ ฯ ออกมาใหม่เรื่อย ๆ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ</p> <p>๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>งานก่อสร้าง</p> <p>๒.๕ กิจกรรม การประมาณราคา</p> <p>ก่อสร้าง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ให้ผู้บังคับบัญชาควบคุมและกำกับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วนป้องกันการจำหน่ายเป็นหนี้สูญ</p> <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒.๖ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กกอบต.ตะโก</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการจำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของรัฐบาลและเอกชนหลายแห่ง ตำบลตะโกอยู่ใกล้อำเภอห้วยแถลง ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนในอำเภอห้วยแถลงมากขึ้น</p> <p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน</p> <p>๒.๗ กิจกรรมโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเกิดจากกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้</p> <p>๒.สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓.มีการติดตามทวงถามแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p> <p>๒.๘ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง</p> <p>๒.การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด / สมุดบัญชีมีหลายเล่ม</p> <p>๓.ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งนักวิชาการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานผู้อำนวยการกองการศึกษา โดยผลการ</p> <p>ปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็กและพนักงานจ้างเข้ารับการอบรมและพัฒนาให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการ</p> <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมและเพียงพอโดยนำผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพล่วงหน้าและให้ความรู้เรื่องสิทธิประโยชน์ ประสานงานกับ ส.อบต. และผู้นำชุมชนในแต่ละหมู่บ้านช่วยอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่เมื่อออกไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ เพิ่มความระมัดระวังในการจ่ายเบี้ยยังชีพ กรณีจ่ายเงินสด จ่ายให้ถูกต้องตามช่วงอายุ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานผู้บริหารและการตัดสินใจของผู้บริหาร</p> <p>๒. มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. มีการนำระบบ internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๔. มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายนอกและภายในองค์กรให้ผู้บริหารรับทราบ</p> <p>๕. มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ รวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๖. การประสานงานทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๖.๑ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน และองค์กรสามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๖.๒ การติดต่อประสานงานกับภายนอกองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี เช่น การติดต่อประสานงาน เช่น รพสต. อสม. ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษี เป็นต้น</p> <p>๗. มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนะแนวทางในการแก้ไข</p> <p>๘. มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร เช่น การประชุมประจำเดือน</p> <p>๙. มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน มวลชนต่างๆ</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมข้อมูลข่าวสารและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยสามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักงาน มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน ช่วยในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ สะดวกต่อการใช้งานและทันเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๒. มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๓. มีการประเมินผลประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๔. มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕. มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมิน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>มีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ผู้บริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก มีการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควรแต่อย่างไรก็ตามก็ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เมื่อตำแหน่งว่างองค์การบริหารส่วนตำบลตะโกประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) แต่ไม่มีพนักงานส่วนท้องถิ่นแจ้งความประสงค์โอน (ย้าย) มาดำรงตำแหน่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

๑.๒ การจัดทำประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น

การประเมินความเสี่ยงเกิดจากโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด

๑.๓ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการเนื่องจากผู้มีหน้าที่เสียภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการชำระภาษี

๑.๔ กิจกรรมด้านการควบคุม การตรวจรับพัสดุ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากมีระเบียบ ๓ ออกมาใหม่เรื่อย ๆ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ

๑.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ต้องกำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคาก่อสร้าง กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคาก่อสร้างแต่ละโครงการ

๑.๖ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็ก อบต.ตะโก การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการจำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของรัฐบาลและเอกชนหลายแห่ง ตำบลตะโกอยู่ใกล้อำเภอห้วยแถลง ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนในอำเภอห้วยแถลงมากขึ้น

๑.๗ กิจกรรมโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน การประเมินความเสี่ยงเกิดจากกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด และมีการติดตามทวงถามแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

๑.๘ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ การประเมินความเสี่ยงเกิดจากการเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด / สมุดบัญชีมีหลายเล่ม ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา

(ลงชื่อ)



(นายไพฑูรย์ นรเพชร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่มอบหมายตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด งานบริหารงานบุคคล (๑) งานบริหารเจ้าหน้าที่ วิสาหกิจของรัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ เป็นไปตามกรอบ อัตราจ้าง ตามโครงสร้าง ขององค์กร	กำลังบุคลากรไม่ครบตาม กรอบอัตราจ้าง (สาย บริหารและปฏิบัติการ)	๑. มีการมอบหมาย จากผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ ๒. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตราจ้างให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน โดยการ รับโอน(ย้าย)/ขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลต่อการ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ในส่วนงานการ เพียงพอ ในส่วนงานการ เจ้าหน้าที่ ซึ่งยังขาด บุคลากรตามกรอบ ยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	<p>ความเสี่ยง ๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดเจ้าหน้าที่เฉพาะด้าน ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ผลกระทบ งานบางประเภทเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรงสายงาน สาเหตุ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน เกิดจาก การลาออก โยกย้าย หรือปรับเปลี่ยนไปช่วยงานอื่นตาม ความเหมาะสม</p>	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตราจ้างในส่วนของ ลูกจ้างชั่วคราว ตาม กรอบอัตราจ้างที่ว่าง ลง ให้ครบถ้วนเพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒. จ้างเหมาบริการใน งานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม ให้เพียงพอตามความ เหมาะสม	สำนักงานปลัด อบต.ตะโก

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานนโยบายและแผน</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การจัดทำประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาสามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด</p>	<p>๑. รมรงค์</p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าร่วม ประชาคม</p> <p>๒. จัดกิจกรรมอื่นๆ ร่วมกับประชาคม เช่น ให้ความรู้ด้านกฎหมาย การจัดเก็บภาษี การตรวจสอบสภาพ เป็นต้น</p>	<p>๑. การจัดทำประชาคม มีประชาชนเข้าร่วม ประชาคมจำนวนมากน้อย การเสนอปัญหา ความต้องการ ตลอดจนแนวทางการพัฒนาพื้นที่ที่ครอบคลุม และสามารถแก้ไขปัญหาของประชาชนในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. งบประมาณมีจำนวนจำกัด ไม่สามารถดำเนินโครงการตามแผนพัฒนาได้ครบทุกโครงการ</p>	<p>๑. การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เป็นเครื่องมือสำคัญในการประชาสัมพันธ์ และเตรียมความพร้อมในการประชุม ประชาคม ติดตาม ความพร้อม การประชุม ประชุม ผ่าน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนก่อนการจัดประชุมประชาคม</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>- กิจกรรมการเร่งรัดการ จัดเก็บภาษี และพัฒนา รายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเร่งรัดการ จัดเก็บภาษีเป็นไปตาม ระเบียบฯ กำหนดไว้ และความถูกต้อง ครบถ้วนของการ จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑.๑. มีจุดอ่อนและ ความเสี่ยงเนื่องจากผู้มี หน้าที่เสียภาษี ขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับการเสีย ภาษี ทำให้ไม่สามารถ จัดเก็บรายได้ตาม เป้าหมาย ส่งผลทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๒. ขาดการรณรงค์ให้ ประชาชนเห็นความ สำคัญของการชำระ ภาษี</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุม อุกหนักภาษีค้างชำระ ให้เป็นปัจจุบันและ สรุปรายงานเสนอ ผู้บังคับบัญชาเมื่อ เกินกำหนด</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการ ชำระภาษี เพื่อการ พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. จัดทำป้าย ขึ้นตอน ระยะเวลา ในการชำระภาษีเช่น ภาษีโรงเรือน ภาษี บำรุงท้องที่ ภาษี ป้าย และรับชำระ ภาษีทางไปรษณีย์ โดยปฏิบัติตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>มีการควบคุมที่ เพียงพอ เหมาะสม ควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้</p>	<p>๑. ข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ขาดความรู้ในการจัดเก็บภาษี ซึ่ง บางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้อง เซ็นชื่อออกไปเสริมจัดรับเงิน และเกิดความเสี่ยง จากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p>	<p>๑. ควรให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆในการ จัดเก็บรายได้เพื่อให้ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง</p>	<p>-งาน จัดเก็บ และพัฒนา รายได้ -กองคลัง</p>


<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>-กิจกรรมด้านการควบคุม การตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ - ควบคุมการตรวจรับพัสดุเป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับพัสดุ</p>	<p>๑. ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างทุกรายการ ๒. ตรวจรับพัสดุตามระยะเวลาที่กำหนดและตามรายละเอียดและตามรายละเอียดคุณลักษณะงาน(TOR) ๓. มีการตรวจสอบรายละเอียดเอกสารและพัสดุด้วยควมรอบคอบก่อนลงนามตรวจรับพัสดุทุกครั้งที่มีการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองเป็นลายลักษณ์อักษร ๔. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพการทำงานให้ปฏิบัติแนวทางเดียวกัน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้ติดตามความเสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ๒๕๖๔</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ ๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ</p>	<p>๑. จัดให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ตรวจรับพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น ๒. ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-งานพัสดุ -กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงาน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองช่าง ๑. ฝึกอบรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาและประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>- ราคาค่าก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับ - ความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>- กำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน - ให้ จนท.เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับ การประมาณราคาก่อสร้าง - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม</p>	<p>- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานทางราชการ กำหนด - มีข้อบกพร่องด้านการนำข้อมูลของหน่วยงาน กำหนดให้ใช้เป็นเกณฑ์ และมาตรฐานมาใช้</p>	<p>- ราคาค่าก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>- กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคาก่อสร้าง - กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคาก่อสร้างแต่ละโครงการ - มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ. กองช่างทราบโดยตรง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>องคกรศึกษา</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การแก้ไขปัญหา จำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของตะโก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ผู้ปกครองมีความเชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามาเรียนในสังกัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>๑. จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>๒. มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของรัฐบาลและเอกชนหลายแห่ง</p> <p>๓. ตำบลตะโกอยู่ใกล้อำเภอห้วยแถลง ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนในอำเภอห้วยแถลงมากขึ้น</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ผู้ปกครองทราบ</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ปกครองและเด็กเพื่อเชิญชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน อีกทั้งยังสร้างความมั่นใจให้ ผู้ปกครองที่มีบุตรหลาน</p>	<p>๑. อัตราการเกิดของเด็กในพื้นที่มีจำนวนน้อยลง อีกทั้งปัจจุบันรูปแบบการใช้ชีวิตของคนเปลี่ยนไป ทำให้มีบุตรน้อยลง</p> <p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมีการจัดประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่เทียบเท่ากับโรงเรียนเอกชน</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรช่วยกันจัดสภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ / กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่มอาชีพเกษตร</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบอาชีพของเกษตรกรโดยไม่ต้องเสียดอกเบี้ย</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้</p> <p>๒. สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. มีการติดตามทวงถามแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>เท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการนัดกลุ่มมารวมชี้แจงและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหา ร่วมกัน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงในการดำเนินงานของโครงการยังมีปัญหา</p>	<p>๑. มีการทำหนังสือยินยอมการรับสภาพหนี้เป็นรายบุคคล เพื่อให้ติดตามได้สะดวก</p> <p>๒. ทำหนังสือติดตามทวงถามเดือนละ ๑ ครั้ง</p> <p>๓. มีการให้ผ่อนชำระเป็นรายงวดที่ทางกลุ่มพอที่จะผ่อนได้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>	

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพวัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เบี่ยยังชีพเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ๒. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี่ยยังชีพถูกต้องเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน	๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับเงินจ้าง ๒. การโอนเงินเบี่ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพโดนปิด / สมุด ๓. ผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา	๑. ขอความอนุเคราะห์สำนักงานพัฒนาชุมชน ๒. แจ้งผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพ เปิดบัญชีเพื่อขอรับเงินเบี่ยยังชีพ ๓. ผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา	ยังไม่มีความเสี่ยงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม	๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการจ้าง ๒. การโอนเงินเบี่ยยังชีพโดยผ่านธนาคารผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพโดนปิด / สมุดบัญชีมีหลายเล่ม ๓. ผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา	๑. ขอความอนุเคราะห์ผู้ถือหุ้น/สมาชิก อบต./สำนักงานพัฒนาชุมชน ๒. แจ้งผู้มีส่วนได้ส่วนเบี่ยยังชีพ แยกสมุดบัญชีเงินฝากเฉพาะเบี่ยยังชีพอย่างเดียวยังชีพอยู่/อสม./สมาชิก ให้ช่วยประชาสัมพันธ์อีกทาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายไพฑูรย์ นรเพชร)
 ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลตะโก
 วันที่...๕๕... พฤศจิกายน ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลตะโก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลตะโก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นางกนิศา จันทรงาม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รักษาการปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

งานบริหารงานบุคคล

กิจกรรม การสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง

- ตำแหน่งว่างในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เมื่อตำแหน่งว่างองค์การบริหารส่วนตำบลตะโก ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) แต่ไม่มีพนักงานส่วนท้องถิ่นแจ้งความประสงค์โอน (ย้าย) มาดำรงตำแหน่ง จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในงวดต่อไป

งานนโยบายและแผน

กิจกรรม การจัดทำประชาคม การเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น

- โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด การดำเนินการ ดังกล่าวมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษี

- มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์แต่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ที่ดินว่างเปล่าไม่มีเอกสารสิทธิ์ ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่ครบ จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในงวดต่อไป

กองการศึกษา

กิจกรรม จำนวนเด็กนักเรียนลดลง

- การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลง- มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของรัฐบาลและเอกชนหลายแห่ง ต้องปรับแผนและแนวการเรียนการสอนเพื่อทัดเทียมสถานศึกษาอื่น ๆ จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในงวดต่อไป

กองช่าง

กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง

- จากการวิเคราะห์สำรวจ เนื่องจาก ระบบเศรษฐกิจโลดเกิดการผันผวน ทำให้ราคาวัสดุ ก่อสร้างมีการปรับราคาลดเวลา มีข้อบกพร่องในด้านการนำข้อมูลหน่วยการกำหนดราคามาใช้ ต้องควบคุมโดยการกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

กองสวัสดิการสังคม

การกักเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- กลุ่มผู้ยืมเงินโครงการไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ และไม่ใช้เงินยืมในระยะเวลาที่กำหนด มีการออกหนังสือทวงถาม และให้ผ่อนชำระเป็นรายเดือน กิจกรรมดังกล่าวสามารถควบคุมได้ ยังไม่เพียงพอ ต้องทำแผนปรับปรุงในปีต่อไป

