



การจัดวางระบบควบคุมภายในข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตอง
อำเภอเวียง จังหวัดนราธิวาส



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง

เรียน นายอำเภอเวียง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเวียง

ลายมือชื่อ.....

(นางฮามือละห์ ลาเต๊ะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผน การทำประชาคม

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน และตำบล เพื่อจัดทำ/เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่ บัญชีถูกปิดแล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๑.๔ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

๑.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์เด็กฯ

- การบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์เด็กฯ บุคลากรผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง เนื่องจากไม่มีความรู้ด้านบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผน การทำประชาคม

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ตรวจสอบโครงการที่บรรจุในข้อบัญญัติจะต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๒.๒ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๒.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๒.๔ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๒.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์เด็กฯ

- จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์เด็กฯ ผู้บังคับบัญชาควบคุม กำชับ ดูแล ตรวจสอบให้ละเอียดรอบคอบ ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ▪ มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบพร้อมทั้งกำชับ และการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงที่ ๙๑/๒๕๖๗ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ■ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ■ มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒. ๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ■ มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ (แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ
๓. กิจกรรมควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋องมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋องได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋องที่ ๙๑/๒๕๖๗ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน ๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	๕. กิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ

(นางฮามือละห์ ลาเต๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้รายงาน

ระดับองค์กร

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.ด้านบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเป็นไป ตามแผนยุทธศาสตร์ ค่า เป้าหมาย วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดที่ กำหนด	- ความรู้ความเข้าใจของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่กำหนด ความรับผิดชอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน วิเคราะห์นโยบายและแผน สามารถปฏิบัติงานได้ถูก ต้องเป็นไปตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้	-การจัดตั้งงบประมาณราย จ่ายประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน -เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานวิเคราะห์ นโยบายและแผนขาด ทักษะประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	- จัดทำคำสั่งแบ่ง งานกำหนด ผู้รับผิดชอบ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม เพื่อให้มี ความรู้ เนื่องจาก ระเบียบ/แนวทาง ปฏิบัติมีการ เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง - ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก และเห็นถึง ความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	งาน วิเคราะห์ นโยบายและ แผน / สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	-บุคลากรยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ตลอดจนขาดทักษะความ เชี่ยวชาญ	- สร้างความเข้าใจแนวทางในการ รับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้ พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้น ทะเบียนในปัจุบันประมาณนั้นๆ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน พัฒนาชุมชนสามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องได้	- ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ ตรงกับข้อมูลในระบบ สารสนเทศของกรม ส่งเสริมฯ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูล เป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิต แล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - การบันทึก ปรับปรุงและ ตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคน พิการในระบบสารสนเทศ การจัดการข้อมูลเบี้ยยังชีพ ของ อปท.ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	- ปรับปรุงข้อมูลผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและคน พิการในระบบ สารสนเทศให้ ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน - ประชาสัมพันธ์ใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	งาน สวัสดิการ สังคม / สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงาน ตำแหน่ง นิติกร	- จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ภายในองค์กร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม	-เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับ มอบหมายสามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานนิติกร ขาด ทักษะประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง - มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็น จำนวนมากและมีการ แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลา	-จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานภายในองค์กร - สรรหาตำแหน่งนิติกร - ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ ในการปฏิบัติงาน	งานนิติกร/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงาน ตำแหน่ง นักป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานกำหนด ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	- การควบคุมที่กำหนด สามารถเป็นแนวทางให้การ ดำเนินงานในงานป้องกันฯ สามารถดำเนินการไปได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้อง ปรับปรุงการควบคุมอยู่ - เมื่อเกิดเหตุสามารถ ช่วยเหลือบรรเทาความ เดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัย ได้ทันเวลา	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยขาด ทักษะประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ - ปัญหาภัยพิบัติต่าง ๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อ การป้องกันและควบคุม	- สรรหาดำแหน่ง นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวร ระวังเหตุรับเรื่องราว ร้องทุกข์จาก ประชาชนกรณีเกิด เหตุภัยพิบัติต่างๆ - ให้ความรู้แก่ บุคลากรทั้งภาครัฐ และอาสาสมัครให้มี ความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์ เพื่องานป้องกันฯให้ เพียงพอ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - บุคลากรไม่สามารถรับผิดชอบงานแทนกันได้เนื่องจากไม่มีความรู้ความเข้าใจงานของแต่ละด้าน	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่กำหนดความรับผิดชอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม	- ทะเบียนทรัพย์สินตามที่ดินได้ส่งมา ไม่มีที่อยู่ของเจ้าของทรัพย์สิน - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่ได้แจ้งให้ทาง อบต.ทราบ	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม	-จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่าย งบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	- มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากมีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้เรื่องระเบียบต่าง ๆ ในการจัดซื้อจัดจ้างสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	- ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน	- การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	- ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด - ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง	งานผังเมือง/ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	- จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้ งานทุกครั้ง - ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งาน	- การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	- การใช้กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	งานก่อสร้าง กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานตำแหน่ง นักบริหารงานการศึกษา (ผอ.กองการศึกษา)	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	-เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ - ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์ฯ - ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ฯ	- จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับห้อง รวมทั้งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - สรรหาผู้บริหารเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของศูนย์ฯ	งานบริหารการศึกษา/กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ด้านกระบวนการทำงาน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ มีกระบวนการที่เป็นมาตรฐาน	-การปฏิบัติงานในเรื่องการระงับเหตุยังมีความล่าช้าเนื่องจากขั้นตอนการประสานงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ -บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน -การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการบันทึกข้อมูลผู้ลงทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการบางครั้งข้อมูลเลขที่บัญชีของธนาคาร/วันเดือนปีเกิด ไม่ตรงกับระบบ บัญชีถูกปิด ทำให้ได้รับเงินล่าช้า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน อาจเกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	-มีการประชุมซักซ้อมในการปฏิบัติงานและมีการแบ่งหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ และผู้พิการหากมีการเปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชีหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลวันเกิดให้แจ้งมาทาง อบต.ทราบ - สอบถามธนาคารก่อนที่จะมีการโอนเงินเฉพาะรายใหม่ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ	-เมื่อเกิดเหตุการณ์สามารถออกปฏิบัติหน้าที่ทันที่ตามที่ตามที่ได้รับแจ้ง ผู้สูงอายุ และผู้พิการสามารถรับเงินเบี้ยยังชีพตรงตามเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาดทักษะประสบการณ์ในการปฏิบัติงานโดยตรง เจ้าหน้าที่ต้องประสานกับผู้สูงอายุ และผู้พิการหากพบว่าข้อมูลไม่ตรงระบบสารสนเทศ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงและไม่ได้แจ้งให้ทาง อบต.ทราบ - เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ อยู่เสมอ	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรยามเพื่อเฝ้าระวังเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ และผู้พิการในพื้นที่ทราบ -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานตามระเบียบที่กำหนด	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม / สำนักปลัด งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน - การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึง ทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลแม่มดง อาจเสียเปรียบผู้ รับจ้างได้	- ประชุม ชี้แจง เพื่อทบทวน หน้าที่การปฏิบัติงาน ระดม ความคิดเพื่อแก้ปัญหาต่างๆ ร่วมกัน - ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง - จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับ การเห็นชอบจากคณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อนการใช้ งานทุก ครั้ง - ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารยัง พบปัญหาผู้ขออนุญาตทำ การก่อสร้างก่อน การขอ อนุญาต - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึง และบางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจการ จ้างก่อนการใช้งาน	- ยังพบปัญหา ก่อสร้าง/ ดัดแปลง/ต่อเติมบ้านก่อน การขออนุญาต - การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่มดงอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	- ตรวจสอบ ติดตาม และรายงานความ ก้าวหน้า ผลการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง - การใช้กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุม การ ก่อสร้างและบริหาร จัดการ เป็นไปตาม ระเบียบ	งานผังเมือง/ กองช่าง งานก่อสร้าง /กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ เพื่อให้หน่วยงานมีความพร้อมด้านปัจจัยใน การบริหารที่ครบถ้วนทั้งด้านงบประมาณวัสดุ อุปกรณ์ และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- การจัดเรียนการสอนยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน การเรียนการสอนที่กำหนดไว้ การเบิกจ่ายไม่ทันเวลา (ขั้นตอนหรือการลงนาม อนุมัติ)	- มีการแบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่ในการปฏิบัติงาน - มีการจัดส่งบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการอบรมการ จัดการเรียนการสอน - มีการดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน - ขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความ รัดกุม - มีระบบเอกสารและการอนุมัติ - ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณ รายจ่ายประจำปีและ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม - กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุ เป้าหมายเท่าที่ควร เนื่องจาก ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย - มีระเบียบจำนวนมากส่งผล ให้บุคลากรอาจตีความ ผิดพลาด และเข้าใจ คลาดเคลื่อน - การตรวจสอบเอกสารยังไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกันทุก ประเภทการเบิกจ่าย - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจเอกสาร ผู้จ่ายเงิน และ ผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคน เดียวกัน - ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน	- การดำเนินงานของศูนย์ เด็กก่อนเกณฑ์ฯ ยังไม่ เป็นไปตามมาตรฐานของ กรมส่งเสริมปกครอง ท้องถิ่นกำหนด - ขาดการมีส่วนร่วมและ สนับสนุนจากชุมชน - การดำเนินงานล่าช้า ไม่ เป็นไปตามระเบียบ - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ไม่เป็นไป ตามระเบียบข้อบังคับ	- ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และประสบการณ์อย่าง สม่ำเสมอ - ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับระเบียบ เบิกจ่ายและ Update ตลอดเวลาเนื่องจาก หน่วยงานกำกับดูแลมี การออกข้อบังคับ เพิ่มเติม - จัดทำทะเบียนคุม - - จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน - ตรวจสอบยืนยันการรับ เงินและข้อมูลระหว่าง ฝ่ายจัดเก็บและฝ่ายบัญชี ทรัพย์สิน	งานบริหาร การศึกษา/ กองการศึกษา งานการเงิน และบัญชี/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	- การบริหารจัดการด้าน การเงินการบัญชีและการ พัสดุของศูนย์เด็กฯ บุคลากร ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจใน แนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง เนื่องจากไม่มีความรู้ด้าน บัญชี	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับ จ่ายเงินประจำปีและรายงานพัสดุ ประจำปีรายงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการ บริหารจัดการเพื่อหาแนว ทางแก้ไข	- มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปีและการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสมและ เพียงพอ - พบว่าการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและ พัสดุของศูนย์เด็กก่อน เกณฑ์ประจำมัสยิดบ้านจะ มาแคะยังมีข้อผิดพลาดใน บางขั้นตอน	- ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผน พัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความ สำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ - ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์ฯ - ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์ฯ	-จัดให้มีการอบรม ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ จัดทำบัญชีและ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับ ศูนย์เด็กก่อนเกณฑ์ ประจำมัสยิดบ้านจะ มาแคะ	งานบริหาร การศึกษา/ กอง การศึกษา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา	- ความล่าช้าและการ เสื่อมสภาพชำรุดของอุปกรณ์ และระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาด องค์ความรู้และทักษะความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริหาร สารสนเทศและความ เชี่ยวชาญด้านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ	- จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์และระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย และมีประสิทธิภาพพร้อมทั้งดูแล และบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ - จัดทำคู่มือและประชุมชี้แจงการ ปฏิบัติงานแก่ผู้เกี่ยวข้องให้มี ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- การปฏิบัติงานเป็นไปตาม เป้าหมายและระยะเวลาที่ กำหนดไว้	- บุคลากรขาดความรู้ เกี่ยวกับการบริหาร สารสนเทศในบางเรื่องและ ความชำนาญในด้านระบบ คอมพิวเตอร์	- จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบอบรมด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อพัฒนาทักษะและ ความชำนาญ รวมทั้ง สามารถถ่ายทอด ความรู้และทักษะการ ปฏิบัติงานให้กับ บุคลากรในองค์กรได้ - ดูแลและบำรุงรักษา อุปกรณ์ต่างๆอย่าง สม่ำเสมอ	กองคลัง
	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาด องค์ความรู้และทักษะความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริการ สารสนเทศและความ เชี่ยวชาญด้านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ	- จัดทำคู่มือและประชุมชี้แจงการ ปฏิบัติงานแก่ผู้เกี่ยวข้องให้มี ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยง ที่ต้องปรับปรุงและมีการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาด องค์ความรู้เกี่ยวกับการ บริหารสารสนเทศในบาง เรื่อง และขาดความ ชำนาญในด้าน คอมพิวเตอร์โดยตรง	- จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบอบรมด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อพัฒนาทักษะและ ความชำนาญ รวมทั้ง สามารถถ่ายทอดองค์ ความรู้และทักษะการ ปฏิบัติงานให้กับ บุคลากรในองค์กรได้	กองศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.ด้านอื่นๆ เพื่อให้หน่วยงานมีความพร้อมด้านปัจจัยในการบริหารที่ครบถ้วนในทุกๆด้านทำให้การปฏิบัติ งานบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-รถบรรทุกน้ำที่ใช้งานอยู่บรรจุน้ำเพียง ๓,๐๐๐ ลิตร ซึ่งหากเกิดเพลิงไหม้มากอาจไม่เพียงพอต่อการดับไฟ - อุปกรณ์งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ การจัดเก็บและควบคุมดูแลอุปกรณ์ที่ใช้ในงานไม่มีความเรียบร้อย - ไม่มีห้องสำหรับการเก็บอุปกรณ์โดยเฉพาะ	-ก่อนการปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมของสภาพรถให้อยู่ในสถานะใช้การได้ตลอดเวลา -หากเกิดเหตุในพื้นที่ที่เกินความสามารถดำเนินการได้เองให้ประสานกับหน่วยงานข้างเคียงเพื่อให้การช่วยเหลือให้ทันทั่วทั้งที่ - หัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้ควบคุมการใช้รถทุกครั้งในการออกปฏิบัติการ - จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน - จัดทำแผน/ปฏิทินดำเนินงานประจำปี	-รถมีความพร้อมในการใช้งานได้ตลอดเวลา - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	-รถบรรทุกน้ำที่ใช้งานอยู่บรรจุน้ำเพียง ๓,๐๐๐ ลิตร ซึ่งหากเกิดเพลิงไหม้มากอาจไม่เพียงพอต่อการดับไฟ - ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ - ไม่มีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน - การจัดเก็บและบำรุงรักษาอุปกรณ์/เครื่องมือในงานยังไม่เรียบร้อย	- ประสานกับหน่วยงานข้างเคียงเพื่อให้การช่วยเหลือให้ทันทั่วทั้งที่เมื่อเกิดเหตุการณ์ ในกรณีเกินความสามารถในการปฏิบัติงาน - การกำหนดติดตามของผู้บังคับบัญชา - กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด

ลงชื่อ

(นางฮามีละห์ ลาเต๊ะ)

ผู้รายงาน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง
วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐...เดือน...กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

๑.๒ งานนิติการ

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่ง นิติกร

๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การปฏิบัติงานในเรื่องการระงับเหตุยังมีความล่าช้าเนื่องจากขั้นตอนการประสานงานของเจ้าหน้าที่

๒.๒ งานสวัสดิการสังคม

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการบันทึกข้อมูลผู้ลงทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการบางครั้งข้อมูลเลขที่บัญชีของธนาคาร วัน เดือน ปีเกิด ไม่ตรงกับระบบ บัญชีถูกปิดทำให้ได้รับเงินล่าช้า

๓. ด้านอื่นๆ

๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- รถบรรทุกน้ำที่ใช้งานอยู่บรรจุน้ำเพียง ๓,๐๐๐ ลิตร ซึ่งหากเกิดเพลิงไหม้มากอาจไม่เพียงพอต่อการดับไฟ

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บุคลากรไม่สามารถรับผิดชอบงานแทนกันได้เนื่องจากไม่มีความรู้ความเข้าใจงานของแต่ละด้าน

๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน อาจเกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- การเบิกจ่ายไม่ทันเวลา (ขั้นตอนหรือการลงนามอนุมัติ)

๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๔.๑ กองคลัง

- ความล้าสมัยและการเสื่อมสภาพชำรุดของอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และทักษะความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริหารสารสนเทศและความเชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานผังเมือง

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๑.๒ งานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานผังเมือง

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน

๒.๒ งานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มด อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานบริหารการศึกษา

- ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานตำแหน่ง นักบริหารงานการศึกษา (ผอ.กองการศึกษา)

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานบริหารการศึกษา

- การจัดเรียนการสอนยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการเรียนการสอนที่กำหนดไว้

๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุของศูนย์เด็กฯ บุคลากรผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง เนื่องจากไม่มีความรู้ด้านบัญชี

๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๔.๑ กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และทักษะความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริการสารสนเทศและความเชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์พบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน
- ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในยังขาดทักษะ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ทำให้เกิดความล่าช้าไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบแผนการตรวจประจำปีที่วางไว้ได้

๒. การควบคุมภายใน

สำนักปลัด มีการควบคุมภายในดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่กำหนดความรับผิดชอบ และส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม

๑.๒ งานนิติการ

- จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ภายในองค์กร และส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม

๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำคำสั่งแบ่งงานกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน โดยให้หัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้รับผิดชอบ

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการประชุมซักซ้อมในการปฏิบัติงานและมีการแบ่งหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน

๒.๒ งานสวัสดิการสังคม

- มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ และผู้พิการหากมีการเปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชีหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลวันเกิดให้แจ้งมาทาง อบต.ทราบ และจะดำเนินการตรวจสอบบัญชีว่าสามารถใช้การได้หรือไม่หากถูกปิดจะแจ้งให้ไปดำเนินการใหม่

๓. ด้านอื่นๆ

๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ก่อนการปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมของสภาพรถให้อยู่ในสถานะใช้การได้ตลอดเวลา หากเกิดเหตุในพื้นที่ที่เกินความสามารถดำเนินการได้เอง ให้ประสานกับหน่วยงานข้างเคียงเพื่อให้การช่วยเหลือให้ทันท่วงที

กองคลัง มีการควบคุมภายในดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่กำหนดความรับผิดชอบ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม

๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทาง

ราชการ

- มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ

๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝาก

เงิน

- ขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความรัดกุม
- มีระบบเอกสารและการอนุมัติ
- ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม
- กฎหมาย หนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพรวมทั้งดูแลและบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ

- จัดทำคู่มือและประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานแก่ผู้เกี่ยวข้องให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองช่าง มีการควบคุมภายในดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานผังเมือง

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้

ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน

๑.๒ งานก่อสร้าง

- จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง

- ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานผังเมือง

- ประชุม ชี้แจง เพื่อทบทวนหน้าที่การปฏิบัติงาน ระดมความคิดเพื่อแก้ปัญหาต่างๆร่วมกัน
- ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๑ งานก่อสร้าง

- การใช้กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง
- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมภายในดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวกับช่าง รวมทั้งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- สรรหาผู้บริหารเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของศูนย์ฯ

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

- มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน และจัดส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรมการจัดการเรียนการสอนตลอดจนปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- ให้ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงินประจำปีและรายงานพัสดุประจำปีรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข

หน่วยตรวจสอบภายใน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.ด้านบุคลากร

- มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำที่ ๘๙/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ
- ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนทักษะและประสบการณ์ในวิชาชีพ

๓. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำร่วมกันประชุมวางแผนและปรับปรุงพร้อมทั้งติดตามระบบควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้ทั้ง ๕ ด้าน

๔. ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋ำ สามารถแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๕ ด้าน ดังนี้ ๑. ด้านบุคลากร ๒. ด้านกระบวนการทำงาน ๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ ๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๕. ด้านอื่นๆ โดยจะต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ดังนั้น ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

(นายฮับดุลรอปา กือจิ)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียน กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหาไม่เจอ การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ ๒.๒ งานนโยบายและแผน ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน ๒.๓ งานสวัสดิการสังคม ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒.๔ งานนิติการ มีกฎหมาย ระเบียน หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียน หนังสือสั่งการเพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบันและในการปฏิบัติงานด้านนิติการต้องอาศัยการตีความ การทำความเข้าใจถึงเนื้อหาตัวบทกฎหมาย ตามเจตนารมณ์ของกฎหมายเพื่อให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จึงมีความจำเป็นจะต้องศึกษา อบรม	ผลการประเมิน สำนักปลัด มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งแบ่งงานที่ ๙๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ทั้งสิ้น ๗ งาน คือ - งานบริหารงานทั่วไป - งานนโยบายและแผน - งานกิจการสภา - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานนิติการ - งานสวัสดิการสังคม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตงมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เพื่อให้มีความเข้าใจและเชี่ยวชาญกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน ๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปัญหาภัยพิบัติต่าง ๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานโดยตรง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสารบรรณ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน - สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง ๓.๒ งานนโยบายและแผน - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง - จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง ๓.๓ งานสวัสดิการสังคม - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ ๓.๔ งานนิติการ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและเข้าร่วมอบรมพัฒนาความรู้เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและให้คำปรึกษา แนะนำ บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ - สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง ๓.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม - สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงาน แจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ลายมือชื่อ

(นายอัครอุปการ กิจจิ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม ๑.๑ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ทำให้ไม่สามารถติดตามทางถาม - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีสล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ปฏิบัติจริง ๑.๔ งานการเงินและบัญชี - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกัน ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานแผนที่ภาษี - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม - ทะเบียนทรัพย์สินตามที่ที่ดินได้ส่งมา ไม่มีที่อยู่ของเจ้าของทรัพย์สิน ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง มีภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - <u>การประเมินและข้อสรุปได้กำชับ เร่งรัด</u> ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันนับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำชับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้ - กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป - <u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง</u> องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากกระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ - ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้ ๒.๔ งานการเงินและบัญชี - มีการอบรม กฎหมายและระเบียบ - มีการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีบุคคลเดียวกัน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานแผนที่ภาษี - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๖๗ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง - มีขั้นตอนการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังเพื่อสรรหาบุคลากรเพิ่มเติม ๓.๔ งานการเงินและบัญชี - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง - มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน - ตรวจสอบการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบล ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๕ มีการใช้ระบบ KTB Corporate มาใช้ในการรับจ่ายเงิน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการ ติดตาม ประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการ สื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่น จังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผล คุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อ ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง	- จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรม งานแผนที่ภาษี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานการเงินและ บัญชี และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากเป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้นจึงต้องติดตาม ประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ลายมือชื่อ.....

(นางอานิตา เปาะสา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว ๑.๒ งานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ โดยเฉพาะในการออกไปควบคุมงานก่อสร้าง ไม่ได้คุมงานทุกวัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานผังเมือง - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.๒ งานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ไม่ได้ออกไปควบคุมงานทุกวัน อาจทำให้งานเกิดความเสียหายได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานผังเมือง - ปกึษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด - ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ ๓.๒ งานก่อสร้าง - จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง - การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่างในการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมงานผังเมือง และงานก่อสร้างไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.แม่ตองอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔.๒ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๔.๓ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตอง	

ลายมือชื่อ.....

(นายชীরี สะแมแข็ง)

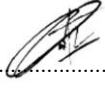
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา และพนักงานจ้าง ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์อบรมเด็กก่อนเกณฑ์ประจำมัสยิดบ้านจะมาแกะ ๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์อบรมเด็กก่อนเกณฑ์ประจำมัสยิดบ้านจะมาแกะ ๕. ขาดการเข้ารับการอบรม ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกระทรวงศึกษา และจากบัญชีของกรมส่งเสริม ฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่น ๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันดีเป็นอย่างดี ๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสาน งานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี ๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมในการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม ๔. งานส่งเสริมการกีฬา และนันทนาการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	

ลายมือชื่อ.....

(นายอัย ลาเต๊ะ)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยงานย่อย

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มตัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือราชการระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลา และบางครั้งค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน	- มีการติดตาม ตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง	- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	งาน บริหารงาน ทั่วไป/ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มตัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนโยบายและแผน การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการ เสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อประชาชน โดยตรง	กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละส่วนให้ ชัดเจนและสอดคล้องกับ ภารกิจและแผน	-การจัดตั้งงบประมาณราย จ่ายประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมายและ วัตถุประสงค์ให้ ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง	งานนโยบาย และแผน/ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม การจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย	- จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปั๊บประมาณนั้นๆ	- สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง	- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง	งานสวัสดิการสังคม / สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การ พิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราว ร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับ ประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบ กฎหมายที่ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่ม ความรู้ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ยังไม่ ทราบถึงระเบียบกฎหมายที่ ชัดเจน - มีระบบการตอบคำถามเพื่อการ แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้อง ทุกข์ของประชาชน	- มีคำสั่งมอบหมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบของ พนักงานตำบลและ พนักงานจ้างภายในสำนัก ปลัด	ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง ทำให้ไม่เข้าใจใน ระบบงาน ขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง	อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่องตรง สายงาน	งานนิติการ/ สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันทางที่	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	- - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันทางที่	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ -- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันฯให้เพียงพอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด

ผู้รายงาน.....

(นายอับดุลรอปา กือจิ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้ อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่ม มากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจาก กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษี ที่มีความรู้ความสามารถ และเชี่ยวชาญในการใช้ คอมพิวเตอร์และการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษี โดยตรง (Ltax gis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษีรวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม - ทะเบียนทรัพย์สินตามที่ ที่ดินได้ส่งมา ไม่มีที่อยู่ของ เจ้าของทรัพย์สิน - ลูกหนี้ค้างชำระเกิน กำหนดก่อให้เกิดหนี้สูญ	- จัดหาเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในด้าน แผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออก สำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไปอบ รบเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ ภาษี - เร่งรัดการชำระหนี้	(กองคลัง) (กองช่าง)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิ ภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบ ทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการ จัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บ ได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระ ภาษี - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และ ไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไข เพิ่มเติม และปฏิบัติตาม ตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ให้ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	- การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่าง มีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการ ซื้อขายที่ดินและให้นำ สำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมา แจ้งให้มาแจ้งยื่น เปลี่ยนแปลงประโยชน์การ ใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ ทราบทุกครั้ง - รายงานผลการปฏิบัติงาน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษีผู้เสียภาษีบาง รายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทางมาเสีย ภาษี จึงทำให้ มียอดภาษี ค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน - การซื้อขายที่ดินไม่มีการ โอนกรรมสิทธิ์ ทำให้ผู้ ครอบครองไม่มาชำระภาษี ก่อให้เกิดหนี้สูญในอนาค	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ประจำปีโดยมีการ ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย - มีการจัดทำแผ่น พับประชาสัมพันธ์ อัตราภาษีและ แนะนำช่องทางการ ชำระภาษี - เพิ่มช่องทางการ ชำระภาษีผ่าน ธนาคาร	(กองคลัง)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างทรัพย์สิน เป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชนมีระบบ การควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่าย งบประมาณตาม โครงการมีความสับสนเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก และเป็นงาน - มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พัสดุดบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	(กองคลัง)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การเบิกจ่ายไม่ทันเวลา (ขั้นตอนหรือการลงนาม อนุมัติ)	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน - ขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความรัดกุม - มีระบบเอกสารและการอนุมัติ - ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม - กฎหมาย หนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- มีระเบียบจำนวนมาก ส่งผลให้บุคลากรอาจตีความผิดพลาด และเข้าใจคลาดเคลื่อน - การตรวจสอบเอกสารยังไม่เป็นมาตรฐานเดียวกันทุกประเภทการเบิกจ่าย - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจเอกสาร ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน - ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน	- การดำเนินงานล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ - ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ	- ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเกี่ยวกับระเบียบเบิกจ่าย และ Update ตลอดเวลาเนื่องจากหน่วยงานกำกับดูแล มีการออกข้อบังคับเพิ่มเติม - จัดทำทะเบียนคุม - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบยืนยันการรับเงินและข้อมูลระหว่างฝ่ายจัดเก็บและฝ่ายบัญชีทรัพย์สิน	(กองคลัง)

ผู้รายงาน.....

(นางอานิตา เปาะสา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่อง กฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมือง ด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภคและ สิ่งแวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน	๑.การประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและ ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการบังคับใช้ กฎหมายควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว	๑.ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่ สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๒.ค้นหาข้อมูล เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบ การพิจารณา อนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน หมู่บ้านได้เข้าใจ	(กองช่าง)

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึง ทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลแม่ตง อาจเสียเปรียบผู้ รับจ้างได้	๑.จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับ การเห็นชอบจากคณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อนการใช้ งานทุก ครั้ง ๒. ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึง และบางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจการ จ้างก่อนการใช้งาน	๑.การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่ตงอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	(กองช่าง)

ผู้รายงาน.....
 (นายชือรี สะแมแข็ง)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่มดง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและ ประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ ภาพมากขึ้น	ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงาน ส่วนตำบลที่มีส่วน เกี่ยวข้องกับข้อ รวมทั้ง ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒. สรรหาผู้บริหาร เพื่อพัฒนา การศึกษาและ ยกระดับมาตรฐาน ของสถานศึกษา	(กองการศึกษา)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋อง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตาม ภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ดูแลเด็ก ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์อบรมเด็กก่อน เกณฑ์ประจำมีสียิตบ้านจะ มาแกะ ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์อบรมเด็กก่อนเกณฑ์ ประจำมีสียิตบ้านจะมาแกะ ๔.ขาดการเข้ารับการอบรม	๑.รับโอนจากหน่วยงานอื่นหรือ ให้ผู้เกี่ยวข้อง เช่น รับโอนจาก ข้าราชการครู ๒.ดำเนินการสรรหาดำแหน่งสาย งานผู้บริหาร	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์อบรม เด็กก่อนเกณฑ์ประจำ มีสียิตบ้านจะมาแกะ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์อบรมเด็กก่อนเกณฑ์ ประจำมีสียิตบ้านจะมา แกะ ๓.ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๔.ขาดการเข้ารับการอบรม	๑.สรรหาบุคลากร เพิ่มตามแผนอัตรา กำลัง ๒.ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งสายงาน ผู้บริหาร ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม	(กองการศึกษา)

ผู้รายงาน.....
(นายอาอี ลาเต๊ะ)
ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗