



รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

งานนโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอก
อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นแนวทางในการติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม อีกทั้งยังสามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญในการดำเนินการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในมาโดยตลอด ข้อมูลที่ได้สามารถใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน ป้องกันและลดความผิดพลาดอันจะนำไปสู่ผลกระทบต่อการบริหารงาน อีกทั้งยังเป็นการสร้างความน่าเชื่อถือให้กับองค์กร สะท้อนการทำงานที่มีประสิทธิภาพภายใต้กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ป้องกันการรั่วไหล การทุจริตและความเสียหายที่อาจจะเกิดต่อการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

๑

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

๔ - ๑๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๑๘ - ๒๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอรามัน

องค์การบริหารส่วนตำบลกะโร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกะโร เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอรามัน

(นายหาแว ชารุมอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะโร

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคมเพื่อทบทวนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนไม่กล้านำเสนอปัญหาความต้องการเท่าที่ควรอาจเนื่องมาจากขาดความเข้าใจ

ในหน้าที่ภารกิจของอบต.

๑.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

- มีการขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อบรรจุในตำแหน่งที่ว่าง
- มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานและงานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สาธารณภัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุม เช่น อุทกภัย ภัย วาตภัย โรคระบาด เป็นต้น

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่
- ผู้ปกครองยังขาดการสร้างความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุตรหลาน การพูดคุยที่แสดง

ถึงความเข้าใจ การให้กำลังใจ เป็นต้น

๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดการขยะรวมถึงการนำวิธีการต่างๆ ไปประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน เช่น การพกพากล่องผ้า และงดรับถุงพลาสติก การคัดแยกขยะ ในครัวเรือน เป็นต้น

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมงานบัญชี

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังต้องใช้ระยะเวลาในการทำความเข้าใจตามแนวทางที่มีการแก้ไข

๑.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ

๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๔ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี

- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงเจ้าหน้าที่สำรวจภาคสนาม

ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

- ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้คุมชำระภาษีเนื่องจากรอแผนที่ภาษี

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง

- ขาดบุคลากรที่มีทักษะความชำนาญเฉพาะทาง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ครูผู้ดูแลเด็กขาดความกระตือรือร้นในการเรียนรู้การใช้เทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอน

๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารที่ต้องควบคุมตามหลักโภชนาการและมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด**

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคมเพื่อทบทวนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

กองคลัง

- ๑.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี

กองช่าง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง
 - ประสานความร่วมมือในกรณีที่ต้องใช้บุคลากรเฉพาะทางจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเช่น กฟภ. แขวงทางหลวง เป็นต้น
 - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่กรมฯกำหนด เพื่อเป็นแนวทางในพัฒนาต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ส่งเสริมให้ครูเรียนรู้วิธีการใช้งานเทคโนโลยีเจ้าหน้าที่อบต.ซึ่งมีความพร้อมในการให้คำแนะนำ ตลอดเวลาอบหมายให้เจ้าหน้าที่ติดตามอย่างต่อเนื่องเพื่อประเมินความเชี่ยวชาญที่เพิ่มขึ้น

๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- - กำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารของศพด.ให้ถูกสุขลักษณะ
- ปิดประกาศรายการอาหารในแต่ละวัน
- ติดตามและประเมินผลการจัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่าง

ต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกระรอ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคม เพื่อทบทวนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดทักษะในการสื่อสาร สร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ระยะเวลาในการจัดทำแผนพัฒนา กระชั้นชิดกับห้วงเวลาการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้ไม่กล้านำเสนอความเห็น หรือปัญหาความต้องการในที่ประชุม <p>(๒) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน - มีการโอน(ย้าย)บุคลากรทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน - บุคลากรขาดการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานป้องกัน - บุคลากรยังขาดความรู้และความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน - ขาดอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดสาธารณภัย <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เป็นต้น - นโยบายของรัฐมอบหมาย อบต. ดำเนินการขับเคลื่อนงานต่างๆ จำนวนมาก และเกิดความซ้ำซ้อนการมอบหมายภารกิจ ประกอบกับบุคลากรในหน่วยงานไม่เพียงพอ ส่งผลต่อประสิทธิภาพการดำเนินงาน 	<p>สำนักปลัด อบต. ได้วิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน ยังพบความเสี่ยงในการดำเนินงาน ทั้งนี้ยังต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ซึ่งสามารถสรุปผลการประเมินได้ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคม เพื่อทบทวนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>การมอบหมายบุคลากรลงพื้นที่สำรวจปัญหาความต้องการพร้อมกับเปิดช่องทางให้ประชาชนนำเสนอปัญหาผ่านทางสมาชิกสภา อบต. ผู้นำชุมชน ทำให้สามารถรวบรวมประเด็นปัญหาได้มากขึ้น และใช้ข้อมูลเหล่านี้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ด้วยเหตุนี้ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นสามารถควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ได้</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>การสร้างขวัญและกำลังใจให้กับบุคลากรให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและได้ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อบรรจุในตำแหน่งที่ว่างและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานและงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>การมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยตลอดเวลา พร้อมทั้งประสานความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง เช่น อบต.ใกล้เคียง อำเภอราษีไศล หน่วยกู้ชีพอัครวิทย์ รามัน รพ.รามัน รพ.สต.เกระรอ เป็นต้น ให้ความช่วยเหลือในกรณีสถานการณ์เกินศักยภาพของ อบต. กรณีเกิดภัยธรรมชาติที่อยู่นอกเหนือการควบคุม โดย อบต. ได้จัดทำแผนเผชิญเหตุ และเตรียมความพร้อมกำลังพล อุปกรณ์ และแจ้งเตือนประชาชนอย่างต่อเนื่อง และให้ความช่วยเหลือตลอดการเกิดสาธารณภัย ทั้งก่อนเกิดระหว่างเกิด และหลังการเกิดสาธารณภัยซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดภายในหมู่บ้าน กระจายสู่ทุกกลุ่มโดยเฉพาะเด็กและเยาวชน - เด็ก เยาวชน และผู้ปกครองในพื้นที่ ขาดความรู้ของโทษของยาเสพติด การดูแลเอาใจใส่บุตรหลาน - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ <p>(๕) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการลงพื้นที่เพื่อขับเคลื่อนกิจกรรมหรือการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ - รถบรรทุกขยะ ชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากผ่านการใช้งานมาเป็นเวลานาน ส่งผลต่อประสิทธิภาพการเก็บขนขยะ <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนส่วนใหญ่ ไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคม เพื่อทบทวนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านการสื่อสาร เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการสื่อสารภาษาท้องถิ่น อาจส่งผลให้ประชาชนเข้าใจหรือรับรู้ข้อมูลคลาดเคลื่อนได้ <p>(๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การโอน(ย้าย)บุคลากรทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานและมีบุคลากรบรรจุใหม่ที่ยังไม่เข้าใจงานที่ได้รับซึ่งต้องใช้เวลาในการเรียนรู้ <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกรณีเกิดภัยธรรมชาติที่อยู่นอกเหนือการควบคุม <p>(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และประชาชนไม่กล้าแจ้งเบาะแสผู้กระทำความผิด 	<p>(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การปฏิบัติงานในส่วนของการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ได้รับความร่วมมือจากประชาชน ผู้นำชุมชน ในการสอดส่องดูแลเด็กและเยาวชนในตำบลเกาะรอ ร่วมจัดกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับโทษของยาเสพติด กิจกรรมด้านกีฬาเพื่อส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ซึ่งได้ผลลัพธ์ในทางที่ดีขึ้นการควบคุมภายในสามารถดำเนินการได้เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>(๕) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย มีการดำเนินการและรณรงค์การจัดการขยะในครัวเรือน และการลดการใช้พลาสติกอย่างต่อเนื่อง สร้างการรับรู้การคัดแยกขยะให้เป็นรูปธรรมมากขึ้น ผ่านกิจกรรมศูนย์บริหารจัดการขยะมูลฝอยของอบต. ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่พบสามารถควบคุมได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>(๕) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความการมีส่วนร่วม การให้ความร่วมมือ และการนำความรู้ หรือแนวทางการจัดการขยะมูลฝอยที่สามารถดำเนินการได้ด้วยตัวเองและในครัวเรือนไปใช้ใน ชีวิตประจำวันอย่างต่อเนื่อง เช่น การคัดแยกขยะ ในครัวเรือน <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคม เพื่อทบทวนและ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมหารือแนวทางการแก้ปัญหาการจัดประชาคม ร่วมกับผู้บริหาร สมาชิกสภา เจ้าหน้าที่และผู้ใหญ่บ้าน - มอบหมายบุคลากร ลงพื้นที่รวบรวมประเด็นปัญหา พบปะพูดคุยกับประชาชน สร้างความเป็นกันเอง เพื่อให้เป็นช่องทางที่สามารถรับฟังปัญหาความ ต้องการของประชาชนได้เพิ่มขึ้น <p>(๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามสายงานหรือหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง รวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบหรือกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ เช่น กู้ชีพกู้ภัยระมานันและอปท.ใกล้เคียงในการให้ความ ช่วยเหลือเบื้องต้นกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ - จัดซื้ออุปกรณ์และบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพสมบูรณ์ และพร้อมใช้งานตลอดเวลา 	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกวรอ

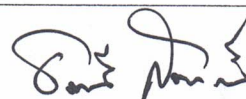
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>(๕) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานความร่วมมือกับผู้นำในชุมชน ผู้ปกครอง ช่วยกันดูแลและสอดส่องเพื่อแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับ ยาเสพติด - ส่งเสริมกิจกรรมให้แก่เด็กและเยาวชน เพื่อใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เช่น การแข่งขันกีฬา <p>(๖) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มการประชาสัมพันธ์และสร้างจิตสำนึก ในการคัดแยกขยะ โดยการจัดอบรมและให้ประชาชน คัดแยกขยะ 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคม เพื่อทบทวนและ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานความร่วมมือภายใน โดยก่อนการจัด ประชาคมทางเจ้าหน้าที่ควรติดต่อประสานงานกับ สมาชิกสภา อบต. กำนันหรือผู้ใหญ่บ้าน เพื่อ ประชาสัมพันธ์การจัดประชาคมให้ประชาชนทราบ รวมไปถึงใช้ช่องทางประชาสัมพันธ์ผ่านโซเชียลมีเดีย เพื่อสร้างการรับรู้ได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง 	
<p>(๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรใช้เทคโนโลยีในการติดต่อประสานงาน - บุคลากรรู้จักใช้เทคโนโลยีให้เกิดประโยชน์ในการ ปฏิบัติงาน 	
<p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายใน อบต. สามารถดำเนินการได้ ทันทีกรณีเกิดสาธารณภัย ทั้งนี้ทางผู้บริหารได้วาง นโยบายให้เจ้าหน้าที่มีความพร้อมตลอดเวลา เพื่อเข้า ให้บริการช่วยเหลือแก่ประชาชนได้อย่างทันท่วงที - การประสานงานหน่วยงานภายนอก ดำเนินการในกรณี ที่ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดศักยภาพของ อบต. โดยประสานขอความร่วมมือ จากอำเภอ จังหวัด เป็นต้น 	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องเกี่ยวกับโทษของยาเสพติดให้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน <p>(๕) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำสื่อสารสนเทศที่ทันสมัย เข้าใจง่าย สามารถสร้างการรับรู้และให้ประชาชนนำไปใช้ในชีวิตประจำวันได้, เช่น อินโฟกราฟิกการรณรงค์เรื่องขยะต่างๆ เป็นต้น - เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ และรณรงค์สร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น โซเชียลมีเดีย หรือรณรงค์ผ่านการจัดกิจกรรมต่างๆ ในพื้นที่ <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดประชุมประชาคม เพื่อทบทวนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเด็นปัญหาความต้องการ และการให้ข้อเสนอแนะของประชาชนให้มีความครอบคลุมปัญหาทุกด้าน <p>(๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลจากรายงานผลการอบรม - ประเมินผลจากการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลจากการให้ความช่วยเหลือประชาชน <p>(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลจากการดำเนินโครงการส่งเสริมกิจกรรมของเด็กและเยาวชนในตำบลเกาะรอ <p>(๕) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเมินผลคู่ขนานกับตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการจัดการขยะมูลฝอย "จังหวัดสะอาด" 	

ลายมือชื่อ



(นายธนาณัติ สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะร่อ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมงานบัญชี</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระเบียบทางการเงินปรับปรุงใหม่อยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ทันต่อเหตุการณ์และการจัดทำฎีกาผ่านระบบ E-laas เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ <p>(๒) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนการจัดซื้อ/จัดจ้างประจำปี - ขาดการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับพัสดุซึ่งทำให้เกิดการคลาดเคลื่อนในการคุมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>(๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษีและยังคงมีลูกหนี้ค้าง ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - ประชาชนขาดรายได้/รายได้ลดลง เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจทำให้ไม่สามารถชำระภาษีได้ <p>(๔) กิจกรรมแผนภาษี</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบเฉพาะด้าน ทั้งการใช้ งานโปรแกรมแผนที่ภาษีและงานสำรวจ <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อจำกัดในการลงสำรวจพื้นที่ เช่น บุคลากร ความปลอดภัย 	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน ในกิจกรรมของกองคลังได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.) งานการเงิน ๓.) งานการบัญชี ๔.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ยังพบความเสี่ยงในการ ดำเนินงาน ทั้งนี้ยังต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ซึ่งสามารถ สรุปผลการประเมินได้ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมงานบัญชี</p> <p>จากการประเมินมีการควบคุมเพียงพอสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดยได้มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ดำเนินการจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ฐานภาษีให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อนำข้อมูลบันทึกลงระบบบัญชี E-LAAS ต่อไป ๒. มีการลงบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี E-LAAS ได้มากขึ้น <p>(๒) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ด้วย ความสามารถภายใต้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ แต่เนื่องจากทรัพย์สินของทางราชการมี จำนวนมาก อาจทำให้เกิดการคลาดเคลื่อน ในการลงทะเบียนคุม แต่สามารถควบคุมได้เพียงพอ</p> <p>(๓) กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรมการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้มีการ ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบ ฯ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. ออกบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ <p>(๔) กิจกรรมแผนที่ภาษี</p> <p>มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการในส่วนที่สามารถ จัดทำได้ก่อนและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมงานบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในเรื่องของระเบียบตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน - ระเบียบหลักเกณฑ์มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ - การจัดทำไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด <p>(๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การเสียภาษี - ยังคงมีลูกหนี้ค้างค้ำ <p>(๔) กิจกรรมแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ข้อมูลการสำรวจ กับพื้นที่จริงยังมีความคลาดเคลื่อนในพิกัดทางภูมิศาสตร์ 	<p>และปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการควบคุมเพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมงานบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมวิธีบันทึกบัญชี ที่ถูกต้องตามระเบียบที่ควรปฏิบัติ - ประสานงานกับองค์กรส่วนท้องถิ่นอื่นๆ ในเขตจังหวัดหรือใกล้เคียง เพื่อจัดส่งเจ้าหน้าที่รับการเรียนรู้สอบถามแนวทางวิธีการบันทึกบัญชีเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อย <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น - กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุและงานการจัดซื้อจัดจ้างอย่างใกล้ชิด 	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
<p>(๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง - การลงพื้นที่เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี <p>(๔) กิจกรรมแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการโดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ ซึ่งส่วนมากจะมาช้าไม่ทันการ เช่น การดึงข้อมูลคำแนะนำการจัดวางระบบควบคุมภายในมาศึกษาและวางระบบควบคุมภายในก่อน หรือค้นหาตัวอย่างการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานอื่น ๆ ที่เขาได้จัดทำเอาไว้</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง</p> <p>๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานกับสำนักปลัดขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ เพื่อการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ ที่ส่วนราชการ ขอเบิกจ่าย - การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจในวิธีปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายใหม่ กับ อปท. อื่น ๆ เช่น เทศบาล อบจ. อบต. <p>๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ การติดต่อประสานงานกับพัฒนากร เกษตรตำบล ประชาคม กลุ่มแม่บ้าน โรงเรียน สถานอนามัย ฯลฯ - การประสานงานกับนายอำเภอ ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัดและหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน - การติดต่อกับธนาคารกรุงไทยเกี่ยวกับการโอนเงินเดือนของผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง 	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
<p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง เช่น กรณีในเรื่อง การติดต่อกับธนาคารกรุงไทยในการขอทราบ ยอดเงิน และติดต่อกับสรรพากรเรื่องการกรอก ข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามแบบรายงานต่างๆเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารและหนังสือราชการ ทั้งหมดที่มีอยู่เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ซึ่งผลการ ประเมินการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมงานบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - สามารถบันทึกข้อมูลระบบบัญชี E-LAAS ได้แล้ว แต่ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่อาจบันทึกข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ได้สำเร็จ เพราะข้อมูลบางอย่างยังไม่เป็นปัจจุบันและ เนื่องจากความไม่เสถียรของระบบ จึงทำให้ล่าช้า แต่ถือว่ามี การควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะวัตถุประสงค์ของ การควบคุมสามารถปิดบัญชีในระบบได้ <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการใช้ การควบคุม และการดูแลรักษาทรัพย์สิน - มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <p>(๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ออกบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ <p>(๔) กิจกรรมแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการในส่วนที่สามารถจัดทำ ได้ก่อนและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ 	

ลายมือชื่อ

(นางสาวสุรียดา เข็งกะขรี)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง	
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในตามภารกิจประจำจากประสิทธิภาพบุคลากร จากสถานที่ตั้ง ระเบียบ กฎหมายที่เป็นปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติภารกิจและงานต่างๆ ปรากฏว่าพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในด้านบุคลากร คือ ในภารกิจงานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่างมีบุคลากรจำนวน ๓ คน คือ</p> <p>๑. จพง.ธรรการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>๒. ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ</p> <p>๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p> <p>แต่ขอข่ายงานในการรับผิดชอบของกองช่างนั้นมีอยู่หลายอย่าง ดังนั้นในการทำงานตามภารกิจต่างๆอาจเสร็จช้ากว่ากำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง</p> <p>บุคลากรฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารไม่มีวุฒิปริญญาตรีสาขาวิศวกรรม จึงขาดความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑) กรณีสรรหาบุคลากร ที่มีความรู้ ความชำนาญ ออกแบบก่อสร้างและควบคุมงาน การควบคุมงานยังไม่ได้ ให้ประสานความร่วมมือจาก กรมโยธาธิการฯ กรมชลประทาน หรือหน่วยงานอื่นที่มีช่างผู้เชี่ยวชาญ ช่วยในการออกแบบ คำนวณรายการก่อสร้าง และร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน</p> <p>๒) พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงานด้านช่าง</p> <p>๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน กิจกรรมด้านการออกแบบควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง ซึ่งพบว่ามี การควบคุมที่เพียงพอมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเล็กน้อยสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกวอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการกองช่าง มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการได้ รวมทั้งโปรแกรมการออกแบบอาคาร และความรู้ทางด้านควบคุมอาคารจากหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญทาง Internet</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง</p> <p>๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง ให้ผู้ช่วยช่างโยธา ควบคุมดูแลงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่องทุกขั้นตอนการปฏิบัติ แล้วรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวันนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชา ทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างเพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานและกรณีหากเกิดปัญหาขัดข้องไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้รีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งเพื่อรับทราบทางแก้ไขต่อไป</p> <p>๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก</p> <p>- จัดประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้สมาชิกอบต.และผู้แทนประชาคมทุกหมู่บ้าน เข้ามาประชุมเพื่อสอบถามและสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละหมู่บ้านให้ตรงตามสภาพพื้นที่ที่แท้จริง เพื่อให้การก่อสร้างการออกแบบการเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ นั้นถูกต้องและเข้าถึงความต้องการแก้ปัญหาตามที่ประชาชนร้องขอได้อย่างแท้จริง โปร่งใสและตรวจสอบได้</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้เป็นอย่างดี</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอปรึกษาหารือระดมความคิดระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	

ลายมือชื่อ



(นางสาวฮาวาเท สะมาอุง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดทักษะ และความเข้าใจในการดำเนินงานด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และขาดทักษะการใช้งานด้านสารสนเทศและเทคโนโลยี - ไม่มีหัวหน้าประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศ หรือระบบการรายงานผลการเรียนการสอนออนไลน์บางครั้งมีปัญหาในการใช้งาน เช่น ระบบล่ม เป็นต้น - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ส่งผลให้ไม่สามารถเปิดการเรียนการสอนได้ตามปกติ <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารตรงตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลต่อการบริหารงานและการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและประเมินผลการจัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างต่อเนื่อง <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม และติดตามการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด - แต่งตั้งครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นรักษาการหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่ออำนวยความสะดวกในการดำเนินงาน <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามการจัดรายการอาหารและประกอบอาหารอย่างใกล้ชิด - ปิดประกาศรายการอาหารในแต่ละวัน 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน ความรับผิดชอบ จำนวน ๒ แห่ง มีครูผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๓ คน ดูแลและรับผิดชอบงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้งนี้ นักวิชาการศึกษา ได้ติดตามการปฏิบัติงาน และให้คำแนะนำแก่ครูอย่างใกล้ชิด</p> <p>จากการประเมินจุดอ่อนและความเสี่ยงที่พบสามารถ ควบคุมได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสื่อสารทำความเข้าใจภายในระหว่างเจ้าหน้าที่อุบต. กับครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด - ใช้ระบบ Internet ในการปฏิบัติงาน และค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติม 	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการปฏิบัติงานของครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด - ประเมินผลจากการรายงานผลการปฏิบัติงานต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>๕.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและประเมินผลการจัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็ก 	

ลายมือชื่อ



(นางสาวอาสมานี ยามารีมอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษำชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะร่อ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะร่อ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยแยกการติดตามประเมินผลเป็นรายกิจกรรม ตามภารกิจของแต่ละสำนัก/กอง
ซึ่งผลการประเมินในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะร่อสามารถดำเนินงานและมีการควบคุมภายใน
ที่เพียงพอที่จะทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลายมือชื่อ



(นายหาแหว ชารูมอ)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะร่อ

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>- สำนักปลัด - ๑. กิจกรรมด้านการจัดประชุม ประชาคมเพื่อทบทวนและจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สามารถตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด ยะลา และใช้เป็นกรอบในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายของ อบต.เกาะรอ</p>	<p>- ประชาชนเข้าร่วมประชาคม น้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดไว้ - ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็น นำเสนอปัญหาหรือ ให้ข้อเสนอแนะในที่ประชุม</p>	<p>- มอบหมายเจ้าหน้าที่ และประสานงานสมาชิก สภา อบต.สำรวจปัญหา ความต้องการของ ประชาชน เพื่อรวบรวม ประเด็นต่างๆ ให้ได้มาก ที่สุด</p>	<p>- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- ประชาชนไม่กล้า นำเสนอปัญหา ความต้องการ เท่าที่ควรอาจ เนื่องจากขาด ความเข้าใจใน หน้าที่ภารกิจของ อบต.</p>	<p>- จัดทำแบบ รวบรวมข้อมูล ให้แต่ละหมู่บ้าน นำเสนอผ่าน ผู้นำชุมชน หรือ สมาชิก อบต.</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี(พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖) - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อการสร้างขวัญและกำลังใจ ให้กับบุคลากร</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการปฏิบัติงาน - มีการโอน(ย้าย)บุคลากรทำ ให้ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน - บุคลากรไม่ได้เข้ารับ ฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน 	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบบริหารงาน บุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และกฎหมาย อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายสัมพันธ์อักษร และมีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบแบ่งงาน 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี เป็นไปตามแผน ที่กำหนด 	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการโอน(ย้าย) บุคลากรทำให้ขาด ความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน - บุคลากรไม่ได้เข้า รับฝึกอบรมเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การทำงาน 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการขอใช้บัญชี จากกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น เพื่อบรรจุ ในตำแหน่งที่ว่าง - มีคำสั่งแต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่เป็น สายสัมพันธ์อักษร เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตาม สายงานและงานที่ ได้รับมอบหมาย 	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>- สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้แผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสามารถใช้ในการ ปฏิบัติงานได้จริง และให้ความ ช่วยเหลือประชาชนได้ทันที	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน - ขาดอุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือกรณีเกิดสาธารณภัย - สาธารณภัยที่อยู่นอกเหนือ การควบคุม เช่น อุทกภัย วาตภัย โรคระบาด เป็นต้น	- ให้เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/ กองร่วมประสานงาน และบูรณาการเครือข่าย ในพื้นที่ร่วมกัน ปฏิบัติงานและช่วยเหลือ ประชาชนในเบื้องต้น - จัดซื้ออุปกรณ์ที่จำเป็น สำหรับให้ความ ช่วยเหลือ	- การควบคุม - เป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและ เพียงพอต่อการเกิด สาธารณภัยในพื้นที่	- สาธารณภัยที่อยู่ นอกเหนือการ ควบคุม เช่น อุทกภัย วาตภัย โรคระบาด เป็นต้น	- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔. ภารกิจกรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชน 	<ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดภายในหมู่บ้าน กระจ่ายสู่ทุกกลุ่มโดยเฉพาะเด็กและเยาวชน - เด็ก เยาวชน และผู้ปกครองในพื้นที่ขาดความรู้ของโทษของยาเสพติด การดูแลเอาใจใส่บุตรหลาน - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมการทำกิจกรรมที่เด็กและเยาวชนในพื้นที่ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์เช่น การจัดแข่งขันกีฬารวมกลุ่มจัดกิจกรรมพัฒนาพื้นที่ในตำบลเกรอ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการปฏิบัติการควบคุมอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่ - ผู้ปกครองยังขาดการสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุตรหลาน การพูดคุยที่แสดงถึงความเข้าใจ การให้กำลังใจ เป็นต้น 	<ul style="list-style-type: none"> - ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดส่งวิทยากรให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องในการดูแลบุตรหลาน โทษของยาเสพติด เป็นต้น 	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัด - ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๕. ภารกิจระดับด้านการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อสร้างความตระหนักรู้ให้แก่ประชาชนในการบริหารจัดการขยะจากครัวเรือน ลดการเกิดขยะมูลฝอยได้อย่างยั่งยืน 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการลงพื้นที่เพื่อขับเคลื่อนกิจกรรมหรือการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ - ทรัพยากรทุกขยะ ขาด ขาดบ่อยครั้ง เนื่องจากผ่านการใช้มานาน ส่งผลต่อประสิทธิภาพการเก็บขนขยะ - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานความร่วมมือกับสมาชิก อบต. ผู้นำท้องถิ่น ผู้ใหญ่บ้าน หน่วยงานในพื้นที่ - ในการดำเนินงานด้านการจัดการขยะมูลฝอยขับเคลื่อนและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติให้เกิดเป็นรูปธรรมมากขึ้น 	<p>การประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการดำเนินการควบคุมภายในเพียงพอและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในภาคจัดการขยะรวมถึงการนำวิธีการต่างๆ ไปประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน - เช่น การพกพาถุงผ้า และงดรับถุงพลาสติก การคัดแยกขยะในครัวเรือน เป็นต้น 	<p>การปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้การคัดแยกขยะมูลฝอย และวิธีการกำจัดขยะติดเชื้อ 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>กองคลัง ๑. กิจกรรมงานบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐเนื่องจากระเบียบและ ข้อกำหนดที่เปลี่ยนแปลง 	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วม อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง 	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังต้อง ใช้ระยะเวลาในการ การทำความเข้าใจ ตามแนวทางที่มี การแก้ไข 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตาม ความก้าวหน้า ของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอและ ร่วมกันศึกษาหา แนวทางปฏิบัติที่ เข้าใจตรงกัน 	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกราะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุทุก ขั้นตอนถูกต้องครบถ้วน ศักดิ์เป็น จัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุ หรือ งานจ้าง ตลอดจนการจัดทำแผนการ จ่ายเงินค่าจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม การรับ - จ่าย วัสดุครุภัณฑ์การดูแล รักษาทรัพย์สิน การตรวจจบพัสดุ ประจำปีถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ - ระเบียบหลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการปรับปรุง ในอยู่เสมอ และบางครั้ง หน่วยงานได้รับหนังสือ สั่งการล่าช้าไม่ทันเวลา</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง ดิฉามและตรวจสอบ การทำงานอย่างใกล้ชิด - เจ้าหน้าที่ศึกษาดู ตนเองทางช่องสื่อสาร ต่างพร้อมทั้งปรึกษา จากผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ ด้านงานพัสดุ</p>	<p>- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผน การจัดหาพัสดุ</p>	<p>- มีการติดตามการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงานตาม แผนการจัดซื้อพัสดุ</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระและ ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษี - การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนด - ข้อมูลผู้ชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆไม่ถูกต้อง และประสานงานไม่ได้	- มีการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง - การลงพื้นที่เพื่ออำนวยความสะดวก ในการชำระภาษี ภาษีให้กับประชาชนและ สร้างความเข้าใจที่ ถูกต้องให้แก่ผู้เสียภาษี - ปรับปรุงข้อมูลผู้ชำระ ภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างๆให้เป็นปัจจุบัน	- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอในระดับ หนึ่งและดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	- การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด	- เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ ให้เจ้าหน้าที่ ติดต่อกับสำนักงาน ที่ดินในการขอ ข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกระอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔. กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณ และหนังสือ งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง - การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ - ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ.๒๕๓๗ - มีการติดตาม ประเมินผล จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน = เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ - ขาดเจ้าหน้าที่ ด้านการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ ภาษี รวมถึง เจ้าหน้าที่สำรวจ ภาคสนาม ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ยังไม่มีการทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และทะเบียนผู้คุม ชำระภาษีเนื่องจาก รอแผนที่ภาษี</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน - อยู่ระหว่าง ดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ซึ่งต้องมี เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถใน ด้านนี้มาช่วย ดำเนินการให้ เสร็จโดยเร็ว</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กongsang - ๑.กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุม อาคารและงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สำนักงานก่อสร้างต่างๆ ในเขต อบต.เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและและหนังสือสั่งการต่างๆ	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความชำนาญเฉพาะทาง	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ความรู้ด้วยตนเองจากสื่อ สารสนเทศต่างๆ - มีการยืมตัวเจ้าหน้าที่ ด้านช่างเพื่อประโยชน์ ต่องานราชการ	- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง	- ขาดบุคลากรที่มี ทักษะความชำนาญ เฉพาะทาง	- ประสานความ ร่วมมือในกรณีที่มี ต้องใช้บุคลากร เฉพาะทางจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเช่น กฟผ. แขวงการทาง เป็น ต้น - จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมใน หลักสูตรที่กรมฯ กำหนด เพื่อเป็น แนวทางใน พัฒนาต่อไป	กongsang ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. กิจกรรมด้านการจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาคุณภาพเด็ก เล็กของ อบต.เกาะรอ มีการบริหารงาน ที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตาม มาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็กขาดความ เชี่ยวชาญในการใช้สื่อ สารสนเทศประกอบการ จัดการเรียนการสอน - ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ในเรื่องการใช้เทคโนโลยี หรือระบบออนไลน์ ในการ รายงานผลการบริหารงาน ของ ศพด. - สถานการณ์การแพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ส่งผลต่อการจัดการศึกษา ของ ศพด.</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>- มอบหมายให้บุคลากร ครูศึกษาแนวทางการใช้ เทคโนโลยีและสื่อสาร สนเทศอย่างต่อเนื่อง โดยมีนักวิชาการศึกษา เป็นผู้ให้คำปรึกษา และแนะนำการใช้งาน การปฏิบัติงานต่างๆ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็กขาด ความกระตือรือร้น ในการเรียนรู้ การใช้เทคโนโลยีใน การจัดการเรียน การสอน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- ส่งเสริมให้ครู เรียนรู้วิธีการใช้งาน เทคโนโลยี เจ้าหน้าที่อบต. ซึ่งมีความพร้อมใน การให้คำแนะนำ ตลอดเวลา - มอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม อย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินความ เชี่ยวชาญที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกรออ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณภาพและผ่านการประเมิน ตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้าน ภาวะโภชนาการและ การประกอบอาหารที่ ต้องได้มาตรฐานของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบ - มีการติดตามการจัด ทำอาหาร และการ ประกอบอาหารสำหรับ เด็กเป็นระยะๆ	- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง	- การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้าน ภาวะโภชนาการและ การประกอบอาหารที่ ต้องควบคุมตามหลัก โภชนาการและ มาตรฐานของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	- กำชับผู้รับจ้างประกอบ อาหารของศพด.ให้ถูก สุลักษณะ - ปิดประกาศรายการ อาหารในแต่ละวัน - ติดตามและประเมินผล การจัดทำรายการอาหาร และประกอบอาหาร สำหรับเด็กอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๕

ลายมือชื่อ



(นายหาเว ชารุมอ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกรออ

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕