



รายงานผล

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

งานนโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกะรอ
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

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

๑

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

๔ - ๑๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๑๘ - ๒๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอรามัน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

(นายหาแว ชารูมอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้การทำลายหนังสือตามระเบียบงานสารบรรณฯ

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สาธารณภัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุม เช่น อุทกภัย วาตภัย โรครระบาด เป็นต้น

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่
- ผู้ปกครองยังขาดการสร้าง ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุตรหลาน การพูดคุยที่แสดง

ถึงความเข้าใจ การให้กำลังใจ เป็นต้น

๑.๔ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดการขยะรวมถึงการนำวิธีการต่างๆ ไป

ประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน เช่น การพกพาถุงผ้า 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 กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ชำนาญเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ

- ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระยะเบียบ
กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในงานสารบรรณ ทำให้การทำงานเอกสารเกิดความ
ผิดพลาด

๑.๓ กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และเจ้าหน้าที่พัสดุของกองการศึกษา ศาสนา และ
วัฒนธรรม และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- แต่ละสำนัก/กอง สรรวจหนังสือที่กำหนดอายุการเก็บรักษาและทำลายตามระเบียบงาน
สารบรรณ

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดส่งวิทยากร ให้ความรู้ความเข้าใจ
ที่ถูกต้องในการดูแลบุตรหลาน โทษของยาเสพติด เป็นต้น

๑.๔ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- การรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้การคัดแยกขยะมูลฝอย และวิธีการกำจัดขยะ
ติดเชื้อ

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ติดตามความก้าวหน้า ของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอและร่วมกันศึกษาหาแนวทางปฏิบัติ
ที่เข้าใจตรงกัน

๑.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องในการปฏิบัติงานตามแผนการจัดซื้อพัสดุ

๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์

- ให้เจ้าหน้าที่ติดต่อกับสำนักงานที่ดินในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๑.๔ กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี

- การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จโดยเร็ว

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง

- ประสานความร่วมมือในกรณีที่ต้องใช้บุคลากรเฉพาะทางจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเช่น กฟภ. แขวงการทาง เป็นต้น

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในพัฒนาต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินและพัสดุ

- ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินและพัสดุ

- ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่าย ฯ และ พรบ. การจัดซื้อ

จัดจ้างฯ อย่างเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้า - มีพื้นที่ไม่เพียงพอในการเก็บหนังสือ <p>(๒) 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>(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>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>สำนักปลัด อบต. ได้วิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน ยังพบความเสี่ยงในการดำเนินงาน ทั้งนี้ยังต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ซึ่งสามารถสรุปผลการประเมินได้ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>การดำเนินการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการทำลายหนังสือ เข้ารับการฝึกอบรมและนำมาปรับใช้รวมทั้งการทำลายเอกสารที่เกินความจำเป็น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นสามารถควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ได้</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>การมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยตลอดเวลา พร้อมทั้งประสานความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง เช่น อบต.ใกล้เคียง อำเภอรามัน หน่วยกู้ชีพอิกวะห์ รามัน รพ.รามัน รพ.สต.เกาะรอ เป็นต้น ให้ความช่วยเหลือในกรณีสถานการณ์เกินศักยภาพของ อบต. กรณีเกิดภัยธรรมชาติที่อยู่นอกเหนือการควบคุม โดย อบต. ได้จัดทำแผนเผชิญเหตุ และเตรียมความพร้อมกำลังพล อุปกรณ์ และแจ้งเตือนประชาชนอย่างต่อเนื่อง และให้ความช่วยเหลือตลอดการเกิดสาธารณภัย ทั้งก่อนเกิดระหว่างเกิด และหลังการเกิดสาธารณภัยซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้</p> <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>การปฏิบัติงานในส่วนของการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ได้รับความร่วมมือจากประชาชน ผู้นำชุมชน ในการสอดส่องดูแลเด็กและเยาวชนในตำบลเกาะรอร่วมจัดกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับโทษของยาเสพติด กิจกรรมด้านกีฬาเพื่อส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ซึ่งได้ผลลัพธ์ในทางที่ดีขึ้นการควบคุมภายในสามารถดำเนินการได้เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>(๔) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>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"> - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้า <p>(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกรณีเกิดภัยธรรมชาติที่อยู่นอกเหนือการควบคุม <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และประชาชนไม่กล้าแจ้งเบาะแสผู้กระทำความผิด <p>๔) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความการมีส่วนร่วม การให้ความร่วมมือและการนำความรู้ หรือแนวทางการจัดการขยะมูลฝอยที่สามารถดำเนินการได้ด้วยตัวเองและในครัวเรือน ไปใช้ในวิถีประจำวันอย่างต่อเนื่อง เช่น การคัดแยกขยะในครัวเรือน 	<p>(๔) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>มีการดำเนินการและรณรงค์การจัดการขยะในครัวเรือน และการลดการใช้พลาสติกอย่างต่อเนื่อง สร้างการรับรู้การคัดแยกขยะให้เป็นรูปธรรมมากขึ้น ผ่านกิจกรรมศูนย์บริหารจัดการขยะมูลฝอยของอบต. ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่พบสามารถควบคุมได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจกแต่ละสำนัก/กอง สำนวญหนังสือที่กำหนดอายุการเก็บรักษา <p>(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ เช่น กู้ชีพกู้ภัยรามาธิบดีและอปท.ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือเบื้องต้นกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ - จัดซื้ออุปกรณ์และบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพสมบูรณ์และพร้อมใช้งานตลอดเวลา <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานความร่วมมือกับผู้นำในชุมชน ผู้ปกครอง ช่วยกันดูแลและสอดส่องเพื่อแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด - ส่งเสริมกิจกรรมให้แก่เด็กและเยาวชน เพื่อใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เช่น การแข่งขันกีฬา <p>(๔) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มการประชาสัมพันธ์และสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ โดยการจัดอบรมและให้ประชาชนคัดแยกขยะ 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัด-ส่งหนังสือ ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความรวดเร็ว <p>(๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายใน อบต. สามารถดำเนินการได้ทันทีกรณีเกิดสาธารณภัย ทั้งนี้ทางผู้บริหารได้วางนโยบายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความพร้อมตลอดเวลา เพื่อเข้าให้บริการช่วยเหลือแก่ประชาชนได้อย่างทันท่วงที - การประสานงานหน่วยงานภายนอก ดำเนินการในกรณีที่เกิดการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกินศักยภาพของ อบต. โดยประสานขอความร่วมมือ จากอำเภอ จังหวัด เป็นต้น 	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋อ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องเกี่ยวกับโทษของยาเสพติดให้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน <p>(๔) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำสื่อสารสนเทศที่ทันสมัย เข้าใจง่าย สามารถสร้างการรับรู้และให้ประชาชนนำไปใช้ในชีวิตประจำวันได้ เช่น อินโฟกราฟิกการณรงค์เรื่องขยะต่างๆ เป็นต้น - เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ และณรงค์สร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น โซเชียลมีเดีย หรือ แรณรงค์ผ่านการจัดกิจกรรมต่างๆ ในพื้นที่ <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการสำรวจหนังสือที่หมดอายุการเก็บรักษาเพื่อนำไปทำลายตามระเบียบงานสารบรรณฯ <p>(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลจากการให้ความช่วยเหลือประชาชน <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลจากการดำเนินโครงการส่งเสริมกิจกรรมของเด็กและเยาวชนในตำบลเกว๋อ <p>(๕) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเมินผลจัดการขยะมูลฝอย 	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

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"> - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษีและยังคงมีลูกหนี้ค้างค้าง ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - ประชาชนขาดรายได้/รายได้ลดลง เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจทำให้ไม่สามารถชำระภาษีได้ <p>(๔) กิจกรรมแผนที่ภาษี</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>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ ด้วย 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.๒๕๖๖

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>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมงานบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมวิธีบันทึกบัญชี ที่ถูกต้องตามระเบียบที่ควรปฏิบัติ - ประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ ในเขตจังหวัดหรือใกล้เคียง เพื่อจัดส่งเจ้าหน้าที่รับการเรียนรู้สอบถามแนวทางวิธีการบันทึกบัญชีเพื่อให้สามารถปิดบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อย <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น - กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุและงานการจัดซื้อจัดจ้างอย่างใกล้ชิด 	<p>และปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการควบคุมเพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	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.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
<p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง เช่น กรณีในเรื่องการติดต่อกับธนาคารกรุงไทยในการขอทรabay ยอดเงิน และติดต่อกับสรรพากรเรื่องการกรอกข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารและหนังสือราชการทั้งหมดที่มีอยู่เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมงานบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - สามารถบันทึกข้อมูลระบบบัญชี E-LAAS ได้แล้ว แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่อาจบันทึกข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดได้สำเร็จ เพราะข้อมูลบางอย่างยังไม่เป็นปัจจุบันและเนื่องจากความไม่เสถียรของระบบ จึงทำให้ล่าช้า แต่ถือว่ามี การควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมสามารถปิดบัญชีในระบบได้ <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการใช้ การควบคุม และการดูแลรักษาทรัพย์สิน - มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <p>(๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ออกบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ <p>(๔) กิจกรรมแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการในส่วนที่สามารถจัดทำได้ก่อนและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ 	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง	
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p style="padding-left: 20px;">วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในตามภารกิจประจำจากประสิทธิภาพบุคลากร จากสถานที่ตั้งระเบียบ 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>แต่ขอขบข่างงานในการรับผิดชอบของกองช่างนั้นมีอยู่หลายอย่าง ดังนั้นในการทำงานตามภารกิจต่างๆอาจเสร็จช้ากว่ากำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุมอาคารและงานก่อสร้าง</p> <p style="padding-left: 20px;">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>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

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 ทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างเพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานและกรณีหากเกิดปัญหาขัดข้องไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้รับรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งเพื่อรับหาทางแก้ไขต่อไป</p> <p>๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้สมาชิกอบต.และผู้แทนประชาคมทุกหมู่บ้าน เข้ามาประชุมเพื่อสอบถามและสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละหมู่บ้านให้ตรงตามสภาพพื้นที่ที่แท้จริง เพื่อให้การก่อสร้างการออกแบบการเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ นั้นถูกต้องและเข้าถึงความต้องการแก้ปัญหาตามที่ประชาชนร้องขอได้อย่างแท้จริง โปร่งใสและตรวจสอบได้ <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้เป็นอย่างดี</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอปรึกษาหารือระดมความคิดระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอสำหรับงานธุรการและงานสารบรรณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๑.๒ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๒.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอสำหรับงานบริหารการศึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๓.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะรอ</p> <p>มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p> <p>๑.๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กศิลาตุรอฮีม</p> <p>มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในงานสารบรรณ ทำให้การทำงานเอกสารเกิดความผิดพลาด</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารการศึกษา ๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๕ ภารกิจ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานธุรการและงานสารบรรณ ๒.งานบริหารการศึกษา ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะรอ ๔.ศูนย์เด็กเล็กศิลาตุรอฮีม <p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่งการ แต่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา แต่ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
<p>๒.๒ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒.๒.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระยะยาว กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๓.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะรอ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะรอ คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง</p> <p>๒.๓.๒ ศูนย์เด็กเล็กศิลาตुरอฮิม</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กศิลาตुरอฮิม คือ บุคลากรมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามภาระงานด้านการศึกษา ปฐมวัยและบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๓.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>มีการแต่งตั้งบุคลากรที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากกองการศึกษาให้มีความถูกต้อง</p> <p>๓.๒ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๓.๒.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการรวบรวมและจัดทำแผน</p> <p>๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมประจำปีครบทุกคน</p> <p>๓. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมด้านการเรียนการสอน</p> <p>๔. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ฯ อยู่ในระดับที่มความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว</p> <p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ฯ ถือปฏิบัติทางแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
<p>๓.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๓.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะรอ</p> <p>๑. มีการกำกับให้บุคลากรตรวจสอบ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะรอให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม</p> <p>๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กศิลาตุรอฮีม</p> <p>๑. มีการกำกับให้บุคลากรตรวจสอบ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเกาะรอให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม</p> <p>๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม</p> <p>มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาจะดำเนินการติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษาเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยแยกการติดตามประเมินผลเป็นรายกิจกรรม ตามภารกิจของแต่ละสำนัก/กอง ซึ่งผลการประเมินในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอสามารถดำเนินงานและมีการควบคุมภายใน ที่เพียงพอที่จะทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลายมือชื่อ



(นายหาแหว ชารุมอ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- ให้งานสารบรรณมีประสิทธิภาพและ สามารถพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจใน การรับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ด้านระเบียบทำลายหนังสือจึง เกิดความล่าช้า - มีพื้นที่ไม่เพียงพอในการ เก็บหนังสือ</p>	<p>- มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการ ทำลายหนังสือ เข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการ รับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์ - เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้การทำลาย หนังสือตาม ระเบียบงานสาร บรรณฯ</p>	<p>- แต่ละสำนัก/กอง สำรวจหนังสือที่ กำหนดอายุการ เก็บรักษาและ ทำลายตามระเบียบ งานสารบรรณ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้แผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสามารถใช้ในการ ปฏิบัติงานได้จริง และให้ความ ช่วยเหลือประชาชนได้ทันที</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- ขาดอุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือกรณีเกิดสาธารณภัย</p> <p>- สาธารณภัยที่อยู่นอกเหนือ การควบคุม เช่น อุทกภัย วาตภัย โรคระบาด เป็นต้น</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/ กองร่วมประสานงาน และบูรณาการเครือข่าย ในพื้นที่ร่วมกัน ปฏิบัติงานและช่วยเหลือ ประชาชนในเบื้องต้น</p> <p>- จัดซื้ออุปกรณ์ที่จำเป็น สำหรับการให้ความ ช่วยเหลือ</p>	<p>- การควบคุม เป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและ เพียงพอต่อการเกิด สาธารณภัยในพื้นที่</p>	<p>- สาธารณภัยที่อยู่นอกเหนือการ ควบคุม เช่น อุทกภัย วาตภัย โรคระบาด เป็นต้น</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชน 	<ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดภายในหมู่บ้าน กระจายสู่ทุกกลุ่มโดยเฉพาะเด็กและเยาวชน - เด็ก เยาวชน และผู้ปกครองในพื้นที่ ขาดความรู้ของโทษของยาเสพติด การดูแลเอาใจใส่บุตรหลาน - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมการทำกิจกรรมที่ให้แก่เด็กและเยาวชนในพื้นที่ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์เช่น การจัดแข่งขันกีฬารวมกลุ่มจัดกิจกรรมพัฒนาพื้นที่ในตำบลเกว๋น 	<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"> - ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดส่งวิทยากร ให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องในการดูแลบุตรหลาน โทษของยาเสพติด เป็นต้น 	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none">- เพื่อสร้างความตระหนักรู้ให้แก่ประชาชนในการบริหารจัดการขยะจากครัวเรือน ลดการเกิดขยะมูลฝอยได้อย่างยั่งยืน	<ul style="list-style-type: none">- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการลงพื้นที่เพื่อขับเคลื่อนกิจกรรมหรือการรณรงค์ประชาสัมพันธ์- รถบรรทุกขยะ ชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากผ่านการใช้งานมาเป็นเวลานาน ส่งผลต่อประสิทธิภาพการเก็บขนขยะ- ประชาชนส่วนใหญ่ ไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	<ul style="list-style-type: none">- ประสานความร่วมมือกับสมาชิก อบต. ผู้นำท้องถิ่น ผู้ใหญ่บ้าน หน่วยงานในพื้นที่ ในการดำเนินงานด้านการจัดการขยะมูลฝอย ขับเคลื่อนและเป็นตัวอย่างในการปฏิบัติ ให้เกิดเป็นรูปธรรมมากขึ้น	<ul style="list-style-type: none">- มีการดำเนินการควบคุมภายใน เพียงพอและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	<ul style="list-style-type: none">- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดการขยะรวมถึงการนำวิธีการต่างๆ ไปประยุกต์ใช้ในชีวิตประจำวัน เช่น การพกพาถุงผ้า และงดรับถุงพลาสติก การคัดแยกขยะในครัวเรือน เป็นต้น	<ul style="list-style-type: none">- การรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้การคัดแยกขยะมูลฝอย และวิธีการกำจัดขยะติดเชื้อ	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมงานบัญชี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐเนื่องจากระเบียบและ ข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วม อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังต้อง ใช้ระยะเวลาใน การทำความเข้าใจ ตามแนวทางที่มี การแก้ไข</p>	<p>- ติดตาม ความก้าวหน้า ของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอและ ร่วมกันศึกษาหา แนวทางปฏิบัติที่ เข้าใจตรงกัน</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกว๋น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานพัสดุทุก ขั้นตอนถูกต้องครบถ้วน กาดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุ หรือ งานจ้าง ตลอดจนการจัดทำแผนการ จ่ายเงินค่าจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม การรับ - จ่าย วัสดุครุภัณฑ์การดูแล รักษาทรัพย์สิน การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>- ระเบียบหลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการปรับปรุง ใหม่อยู่เสมอ และบางครั้ง หน่วยงานได้รับหนังสือ สั่งการล่าช้าไม่ทันเวลา</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามและตรวจสอบ การทำงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>- เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วย ตนเองทางช่องสื่อสาร ต่างๆพร้อมทั้งปรึกษา 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. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกวเรือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระและ ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<ul style="list-style-type: none">- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษี- การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนด- ข้อมูลผู้ชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆไม่ถูกต้อง และประสานงานไม่ได้	<ul style="list-style-type: none">- มีการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง- การลงพื้นที่เพื่ออำนวยความสะดวก ในการชำระ ภาษีให้กับประชาชนและ สร้างความเข้าใจที่ ถูกต้องให้แก่ผู้เสียภาษี- ปรับปรุงข้อมูลผู้ชำระ ภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างๆให้เป็นปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none">- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอในระดับ หนึ่งและดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	<ul style="list-style-type: none">- การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด	<ul style="list-style-type: none">- เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์- ให้เจ้าหน้าที่ ติดต่อกับสำนักงาน ที่ดินในการขอ ข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกวเรือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔. กิจกรรมด้านแผนที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ.๒๕๓๗ - มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ด้านการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงเจ้าหน้าที่สำรวจภาคสนาม ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้คุมชำระภาษีเนื่องจากรอแผนที่ภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้เสร็จโดยเร็ว 	<p style="text-align: center;">กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกวรอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการออกแบบ ควบคุม อาคารและงานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานก่อสร้างต่างๆ ในเขต อบต.เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและและหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความชำนาญเฉพาะทาง</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ความรู้ด้วยตนเองจากสื่อ สารสนเทศต่างๆ</p> <p>- มีการยืมตัวเจ้าหน้าที่ ด้านช่างเพื่อประโยชน์ ต่องานราชการ</p>	<p>- มีการดำเนินการ ควบคุมภายใน เพียงพอและ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- ขาดบุคลากรที่มี ทักษะความชำนาญ เฉพาะทาง</p>	<p>- ประสานความ ร่วมมือในกรณี ที่ต้องใช้บุคลากร เฉพาะทางจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเช่น กฟภ. แขวงกาทาง เป็นต้น</p> <p>- จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมใน หลักสูตรที่กรมฯ กำหนด เพื่อเป็น แนวทางใน พัฒนาต่อไป</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกวเรือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความชำนาญเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรมงานธุรการและ งานสารบรรณ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่องานธุรการและงานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถ สืบค้นได้สะดวก และรวดเร็วและ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ทำให้การ ปฏิบัติงานอาจเกิด ความผิดพลาดใน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความเข้าใจในงานสาร บรรณ ทำให้ การ ทำงานเอกสารเกิด ความผิดพลาด</p>	<p>- การติดตามตรวจสอบ จากผู้บริหารและผู้ ได้รับมอบหมายและ แต่งตั้งให้กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา - การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ทำให้การ ปฏิบัติงานอาจเกิด ความผิดพลาดใน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความเข้าใจในงานสาร บรรณ ทำให้การ ทำงานเอกสารเกิด ความผิดพลาด</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ด้านการเงินและ พัสดุ - ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ความเสี่ยง - ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี และ เจ้าหน้าที่ของกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้า หน้ากองคลัง อบต.เกาะ รอ ดำเนินการจัดทำ ด้านการเงินและบัญชี และตรวจสอบด้านการ ใช้งบประมาณ	- การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา - การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชี และเจ้าหน้าที่พัสดุ ของกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ด้านการเงินและพัสดุ - ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกจ่าย ๆ และ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ อย่าง เคร่งครัด	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๖

ลายมือชื่อ



(นายหาแว ชารุมอ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖