

สำเนาฉบับ



ที่ ปช ๗๔๐๑/๖๖๐๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๒๕๙ หมู่ ๑๓ ตำบลทับใต้ อำเภอหัวหิน
จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ๗๗๑๑๐

๑๗) ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอหัวหิน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ในระดับองค์กร รวมทั้งผ่านการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธัญเทพ ศิริเพ่งไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

-ได้รับหนังสือ ที่ปช ๗๔๐๑/๖๖๐๖
ลง ๑๗ ธ.ค.๖๑ ไว้แล้ว
ลายมือชื่อผู้รับ.....
(.....)

งานเลขานุการ (Center)

คณะกรรมการและคณะทำงานติดตาม

ประเมินผลการควบคุมภายใน

โทร.๐ ๓๒๘๒ ๘๐๔๑ ต่อ ๑๓๒

โทรสาร ๐ ๓๒๘๒ ๘๐๔๑

ตรวจ.....

ร่าง/พิมพ์.....

ชื่อแฟ้ม หนังสือส่ง-ควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ โทร.๐-๓๒๘๒-๘๐๔๔ ต่อ ๑๓๒
ที่ ตสน. ๐๓๕ / ๒๕๖๑ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๑
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้
ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหาร
ส่วนตำบลทับใต้ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑
ในระดับองค์กร รวมทั้งผ่านการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว
จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในรายงานและหนังสือที่เรียนเสนอ
มาพร้อมนี้

(ลงชื่อ).....ประธานฯ

(นายธัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)

(ลงชื่อ).....กรรมการฯ

(นายสรวิศ เห็นแก้ว)

(ลงชื่อ).....กรรมการฯ

(นางสาวสมภาตพงศ์ น้ากลิ่น)

(ลงชื่อ).....กรรมการฯ

(นางสาวธิตินันดา แต่งไทย)

(ลงชื่อ).....กรรมการฯ

(นางสาวอารีย์รัตน์ สีเมฆ)

(ลงชื่อ).....กรรมการฯ

(นางอรนุช ขุนประเสริฐ)

(ลงชื่อ).....กรรมการฯ

(นายณัฐวัฒน์ ทองนิม)

(ลงชื่อ).....เลขานุการฯ

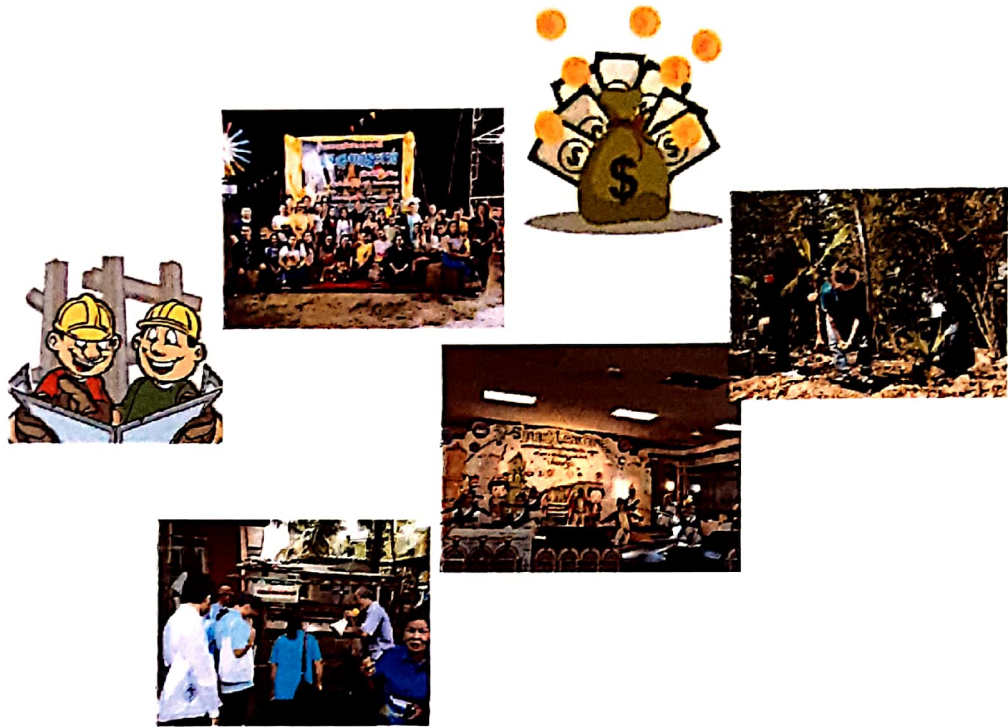
(นางสาวนิตา ตโมพุทธศิริ)

(นายธัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

งานเลขานุการฯ (Center)
คณะกรรมการและคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

คำนำ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียจากการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO ๒๐๑๓ โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ธันวาคม ๒๕๖๑

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

- ☆ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๒-๘
- ☆ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๑๐-๑๓
- ☆ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑๕-๓๐

ภาคผนวก

- ☆ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
- ☆ สำเนาปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหัวหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหัวหิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

ฝ่ายนโยบายและแผน

✧การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การจัดทำประชาคม

- ๑) ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล
- ๒) จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

✧งานกฎหมายและคดี

- การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

- ๑) เกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหาคดี
- ๒) ไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาคดีให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้ เนื่องจากไม่มีชื่อและที่อยู่ของผู้แจ้ง

✧งานประชาสัมพันธ์

- งานข้อมูลข่าวสารทางราชการ

- งานประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร

๑) ข้อมูลการจัดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กร

๒) เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการนำเข้าสู่ข้อมูล

สารสนเทศบนระบบอินเทอร์เน็ต

๓) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

๔) ขาดการกำกับติดตามผลการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์

✧งานการเกษตร

- งานด้านส่งเสริมการเกษตร

๑) ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร

๒) ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าไหม้ โรค

เกี่ยวกับพืช

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

✧การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ขาดกำลังที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒) ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณ

ภัยภาพเก่าและไม่เพียงพอต่อการใช้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ

✧การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

-พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ที่มีชาวต่างชาติหลากหลายเชื้อชาติมาอาศัยอยู่ในพื้นที่จึงเป็นกลุ่มเสี่ยงที่มีการแอบนำเข้ายาเสพติดในหลากหลายช่องทางยากต่อการควบคุมและยากแก่การจับกุม

๑.๒ กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

✧การลงบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)

๑) การใช้ระบบ (e-laas) ทำให้เกิดความล่าช้าไม่ทันโดยเฉพาะใกล้สิ้นปีงบประมาณ

๒) คอมพิวเตอร์ที่มีจำนวนจำกัด

๓) ปริมาณงานที่มีมากเจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน

ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

✧ งานการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) ระบบ e-gp จากส่วนกลางเกิดความล่าช้า

๒) บุคลากรยังไม่เพียงพอ

ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

✧งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เต็มกรอบอัตรากำลังและยังไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง

๑.๓ กองช่าง

ฝ่ายก่อสร้าง

✧การกำหนดราคากลาง

๑) ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์(เครื่องพิมพ์) มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒) การปฏิบัติเกี่ยวกับการกำหนดราคากลางที่ไม่มีในบัญชีของสำนักงาน พาณิชย

จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

๓) ภาวะเศรษฐกิจแปรผันและหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางที่มีการ

เปลี่ยนแปลงตามภาวะเศรษฐกิจทำให้เกิดความสับสน

ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค

✧การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและรื้อถอนอาคาร

๑) บุคลากรกองช่างมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่รับผิดชอบ

๒) ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (เครื่องพิมพ์) มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายบริหารการศึกษา

✧งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) บุคลากรไม่เพียงพอตามเกณฑ์มาตรฐาน

๒) ห้องน้ำ สนามเด็กเล่นและสถานที่รับประทานอาหาร ความปลอดภัย (รั้ว) ไม่ได้

มาตรฐานตามเกณฑ์ของกรมอนามัย

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

ฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

✧งานสังคมสงเคราะห์

- มีการเปลี่ยนแปลงผู้นำชุมชน จึงทำให้การทำความเข้าใจและการประสานงาน
ของ จนท.เกิดความล่าช้า และต้องชี้แจงระเบียบการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้นำชุมชนคนใหม่อยู่ตลอดเวลา

ฝ่ายส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

✧งานส่งเสริมอาชีพ

๑) สมาชิกกลุ่มไม่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และสมาชิกกลุ่มขาดความ
ตั้งใจ และจริงจังในการทำงาน

๒) สมาชิกกลุ่มคิดว่าเป็นการสนับสนุนเงินให้เปล่า ไม่ต้องส่งใช้คืนจึงทำให้ขาดความ
รับผิดชอบ

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ฝ่ายส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

✧งานป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ

- ๑) ขาดบุคลากรในการจัดทีมงานในการควบคุมโรค
- ๒) การควบคุมโรคยังล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์
- ๓) ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วม

ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

✧งานกำจัดขยะมูลฝอย

- ๑) ประชาชนให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมน้อยมาก
- ๒) ขาดระบบการกำจัดขยะต้นทาง
- ๓) ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อมและความเป็นระเบียบ

เรียบร้อยของบ้านเมือง

- ๔) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานอยู่หลายอัตรา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

ฝ่ายนโยบายและแผน

✧การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น
- ๒) ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง
- ๓) เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลจะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้

✧งานกฎหมายและคดี

- การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

๑. ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่ที่สามารถดำเนินแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว

๒. งานที่เกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ

๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อน

๔. ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาคือหรือแจ้งผลผ่านเว็บไซต์ อบต.

งานประชาสัมพันธ์

- งานข้อมูลข่าวสารทางราชการ

- งานประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร

๑. กำหนดจัดวางรูปแบบประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทันต่อเหตุการณ์

๒. อบรมให้ความรู้ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถให้เจ้าหน้าที่ รวมถึงสร้างความเข้าใจ

ก่อนปฏิบัติหน้าที่

๓. จัดหาเจ้าหน้าที่หรือกำหนดเจ้าหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

รวมถึงกำหนดแผนงาน, เวลา เป็นต้น

๔. จัดให้มีงบประมาณและเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อดำเนินการ

งานการเกษตร

-งานด้านส่งเสริมการเกษตร

ขอเปิดกรอบ นักวิชาการเกษตรเพื่อจัดหานักวิชาการเกษตรมาเพื่อปฏิบัติหน้าที่

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ขอเปิดกรอบพนักงานจ้าง เสนอต่อ ก.อบต.ต่อไป

๒) จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงาน

ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เน้นย้ำให้ผู้นำชุมชนที่เป็นพื้นที่เสี่ยง คอยสอดส่อง ดูแลประชาชนภายในหมู่บ้าน

๒. การจัดตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ที่เป็นพื้นที่เสี่ยงต่อการลำเลียงยาเสพติด

๒.๒ กองคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

การลงบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)

๑) เบื้องต้นทำงานให้เร็วกว่าเดิมเพื่อไม่ต้องรีบทำในวันใกล้สิ้นปีงบประมาณ

๒) ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อคอมพิวเตอร์

๓) กำหนดและวางแผนในการทำงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในงานแต่ละด้าน

ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

งานการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) ทำงานนอกเวลาเพิ่มเติม

๒) สรรหาบุคลากร

ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) ให้เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเข้าร่วมอบรมในครั้งต่อไป
- ๒) จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ทราบถึงขั้นตอนการจัดทำเป็นระยะๆ
- ๓) สรรหาบุคลากรต่อไป

๒.๓ กองช่าง

ฝ่ายก่อสร้าง

งานกำหนดราคากลาง

- ๑) มีการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๒
- ๒) กำหนดราคากลางให้ใกล้เคียงกับราคาในท้องถิ่นโดยการสืบราคาจากท้องถิ่น

และใช้บัญชีของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงร่วมเทียบราคา

- ๓) ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค

งานขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและรื้อถอนอาคาร

- ๑) ทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เหมาะกับคนกับงานเท่าที่มีตามกรอบอัตรา
- ๒) มีการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ฝ่ายบริหารการศึกษา

งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ขออัตรากำลังผู้ดูแลเด็กเพิ่ม
- ๒) ห้องน้ำ สนามเด็กเล่นและสถานที่รับประทานอาหาร ความปลอดภัย (รั้ว) ไม่ได้มาตรฐานตามเกณฑ์ของกรมอนามัย เป็นพื้นที่อาศัยของ โรงเรียนไม่สามารถก่อสร้างได้

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

ฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

งานสังคมสงเคราะห์

- ๑) แจกหนังสือและส่งระเบียบการรับเบี้ยยังชีพให้ผู้นำชุมชนทราบทุกปี ในช่วงเวลาที่มีการรับลงทะเบียน เพื่อดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ และขอความร่วมมือให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ ญาติ หรือผู้นำชุมชนรีบแจ้งให้ จนท.อบต.ทราบด่วน ในกรณีที่มีผู้รับเบี้ยเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ นอกเขตความรับผิดชอบของ อบต.
- ๒) เพื่อไม่ก่อให้เกิดข้อผิดพลาดจนถึงขั้นเรียกเงินคืนย้อนหลังจากญาติของผู้เสียชีวิต หรือจากผู้รับรองการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ย
- ๓) ส่งแบบสำรวจการรับรองการมีชีวิต ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทุกปี และเพิ่มผู้รับรองการมีชีวิตเป็น ๔ คน ได้แก่ ญาติ/ผญ.บ้าน/สมาชิก ๒ คน

ฝ่ายส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

งานส่งเสริมอาชีพ

- ๑) ติดตามการดำเนินงานของกลุ่ม และให้รายงานผล ทุก ๓ เดือน มีการประเมินผลอย่างต่อเนื่องในทุกปี
- ๒) ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดหางบประมาณอบรมเพื่อส่งเสริมความรู้ด้านต่างๆ
- ๓) ชี้แจงทำความเข้าใจถึงระเบียบการจัดตั้งกลุ่มอาชีพและต้องดำเนินการให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของกลุ่ม
- ๔) งบประมาณหรือเงินทุนในการจัดตั้งกลุ่ม ต้องมีกำหนดระยะเวลาการส่งคืนด้วย
- ๕) ควรมีการระดมเงินทุนของสมาชิก กลุ่มเพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมของสมาชิก

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ฝ่ายส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

งานป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ

- ๑) สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างอยู่
- ๒) แต่งตั้งคณะทำงานเฝ้าระวังป้องกันสอบสวนและควบคุมโรคให้ทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น
- ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และส่งเสริมการมีส่วนร่วม

ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

งานกำจัดขยะมูลฝอย

- ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และส่งเสริมการมีส่วนร่วมให้มากขึ้นกว่าเดิม
- ๒) จัดตั้งธนาคารขยะในโรงเรียนทุกแห่งในตำบลทับใต้
- ๓) จัดทำป้ายรณรงค์รักษาความสะอาดป้ายห้ามทิ้งขยะและจัดกิจกรรมรณรงค์รักษาความสะอาด

- ๔) สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างอยู่



(นายธัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ธันวาคม ๒๕๖๑



รายงานการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม -มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร รายงานเสนอผู้บริหารและแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะและรายงานอำเภอกภายใน ๙๐ วัน -มีการจัดทำโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมโดยแบ่งออกเป็น ๑ สำนัก ๕ กองงาน ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองศึกษาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองเป็นหัวหน้างาน -มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน -มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและถูกต้องพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ -มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	-มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน -มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	-กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง -มีการเปิดใช้ เว็บไซต์ www.tabtai.go.th และ ไลน์ (line) กลุ่มอบต.ทับใต้ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ -มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน -จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร -มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ -มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ ปีละหนึ่งครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์และการประเมินการควบคุมภายใน เป็นไปตามองค์ประกอบทั้ง ๕ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลในระดับปานกลาง แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๖ งาน ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นการจัดทำประชาคม
๒. งานด้านกฎหมายและคดี การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์
๓. งานบริหารงานประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร

๔. งานด้านส่งเสริมการเกษตร
๕. การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๗. งานการเงินและบัญชี การลงบัญชีระบบ (e-laas)
๘. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๙. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การลงระบบ e-gp
๑๐. การกำหนดราคากลาง
๑๑. การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร
๑๒. งานจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๑๓. งานสังคมสงเคราะห์
๑๔. งานส่งเสริมอาชีพ
๑๕. งานป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ
๑๖. งานกำจัดขยะมูลฝอย



(นายธีรเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ธันวาคม ๒๕๖๑



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วนตำบลตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาสาม ปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำและ สมาชิกสภา อบต.ที่จะต้อง เสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ	ขอความร่วมมือ จากผู้นำแต่ละ หมู่บ้านให้ ประชาสัมพันธ์ เชิญชวนชาวบ้าน เข้าร่วมประชาคม	๑. มีการแจ้งเป็น หนังสือและประกาศ ให้ประชาชนทราบโดย ผ่านทาง กำนัน, ผู้ใหญ่บ้าน, ส.อบต., ผู้ประกาศข่าวประจำ หมู่บ้าน ๒. มีการพิจารณา โครงการโดย คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องแต่จำนวน โครงการยังคงมี จำนวนมากที่เกิน ศักยภาพในการปฏิบัติ	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับอย่างแท้จริงจากการ เข้าร่วมทำประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาตำบล ๒. จำนวนโครงการที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ตำบลยังคงมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับ งบประมาณและจำนวน โครงการที่จะนำไปตั้งเป็น รายจ่ายงบประมาณ ประจำปี	๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้ เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็น การกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำประชาคม ในแต่ละครั้ง ๓. เสนอนโยบายคณะกรรมการ ที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรอง แผนเกี่ยวกับการพิจารณา โครงการในเรื่องของปัญหา ความต้องการของประชาชน กับงบประมาณที่องค์การ บริหารส่วนตำบลจะสามารถ ดำเนินการจัดสรรให้ได้	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานกฎหมายและคดี - การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการและการแก้ไขปัญหาร้องเรียน ร้องทุกข์ ที่ราษฎรในพื้นที่ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที	มีการรับเรื่องร้องทุกข์มาเป็นจำนวนมาก ซึ่งในสภาวะการณ์ปัจจุบันได้อาศัย พึงพาบุคลากรงานสาธารณสุขและ กองช่างช่วยในการออกตรวจสอบพื้นที่จริง เอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ ต้องอาศัยการสืบสวนหาข้อเท็จจริง แร่ตรวจสอบคัดกรองเอกสาร การสืบพยานหลักฐานอาจเกิดความผิดพลาด หากขาดบุคลากรเพียงพอในการรับแจ้งงานในความรับผิดชอบในเวลาที่จำกัด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	๑. ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาด้อย่างรวดเร็ว ๒. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือกับผู้เดือดร้อน ๓. ทำสมุดควบคุมการร้องเรียน ร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์	๑. เมื่อมีการออกคำสั่งแล้วทำให้การแก้ไขปัญหของผู้เดือดร้อนได้รับการแก้ไข ๒. การจัดสรรงบประมาณเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อน จะทำให้การดำเนินการแก้ไขปัญหาลดลงและให้ความช่วยเหลือได้เร็วขึ้น ๓. เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหให้กับผู้แจ้งที่ไม่ประสงค์จะออกนาม	๑. เกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญห ๒. ไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้เนื่องจากไม่มีชื่อและที่อยู่ของผู้แจ้ง	๑. ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหได้อย่างรวดเร็ว ๒. งานที่เกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ ๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อน ๔. ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหได้หรือแจ้งผลผ่านเว็บไซต์	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานประชาสัมพันธ์ - งานข้อมูลข่าวสารทางราชการ - งานประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดเตรียมข้อมูลเอกสารไว้สำหรับการเปิดเผยตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๔ ๒. เพื่อประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับข้อมูลข่าวสารทางราชการ ๓. เพื่อให้หน่วยงานราชการ, รัฐวิสาหกิจ, หน่วยงานเอกชน, นิติบุคคล และประชาชน โดยทั่วไป ได้รับทราบ	การประชาสัมพันธ์ แจ้งข่าวสารราชการ และหรือโครงการกิจกรรมที่ภาครัฐดำเนินการนั้น ปัจจุบันในโลกโซเชี่ยลมีเดียมีการแชร์ข้อมูล รวดเร็ว ซึ่งข่าวสารการร้องเรียนทั่วไป อาจมีการแชร์ข้อมูลในด้านที่ไม่เป็นจริงซึ่งเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่รับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์ อินเทอร์เน็ตต้องปรับตัวเข้ากับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป และลงข้อมูลที่เห็นข้อเท็จจริง เพื่อมิให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานภาพรวม	๑. จัดให้มีระบบอินเทอร์เน็ตผ่านเว็บไซต์ www.tabtai.go.th ขององค์การบริหารส่วนตำบล ทับใต้ ๒. จัดให้มีระบบเสียงตามสายครอบคลุม ทั้ง ๑๔ หมู่บ้าน ๓. จัดให้มีบอร์ดประชาสัมพันธ์ของที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ๔. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารฯ ผ่านสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ๕. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์กับสมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในพื้นที่ต่อไป	๑. ข้อมูลข่าวสารมีการเผยแพร่ตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ผ่านช่องทางการควบคุมที่มีอยู่ ดังนี้ ๒. ระบบอินเทอร์เน็ตผ่านเว็บไซต์ www.tabtai.go.th ๓. ผ่านระบบเสียงตามสาย ครอบคลุมทั้ง ๑๔ หมู่บ้าน ๔. ปัดปราศบอร์ดประชาสัมพันธ์ที่ทำการ อบต.ทับใต้ ๕. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์กับสมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในพื้นที่ต่อไป	๑. ข้อมูลขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กร ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการนำเข้าสู่ข้อมูลสารสนเทศบนระบบอินเทอร์เน็ต ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๔. ขาดการกำกับติดตามผลการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์	๑. กำหนดจัดวางรูปแบบประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทันต่อเหตุการณ์ ๒.อบรมให้ความรู้เพื่อเพิ่มขีดความสามารถให้เจ้าหน้าที่ รวมถึงสร้างความเข้าใจก่อนปฏิบัติหน้าที่ ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่หรือกำหนดเจ้าหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย รวมถึงกำหนดแผนงาน, เวลาเป็นต้น ๔. จัดให้มีงบประมาณและเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถเพื่อดำเนินการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานการเกษตร -งานด้านส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ในพื้นที่ ประกอบอาชีพเกษตรได้รับความรู้ในการ บริหารจัดการด้านการเกษตรอย่างถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้จากผลผลิตทาง การเกษตรเพิ่มขึ้น	-ชาตเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้าน การเกษตร และ ปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนประสบ ปัญหาด้าน การเกษตร จากภัย ธรรมชาติ อาทิ โรค ข้าวไหม้	-มีการมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง ผู้ช่วย นักวิชาการเกษตร รับผิดชอบงานด้าน การเกษตร	-ผู้รับผิดชอบงานเกษตรขาด อัตรากำลังบุคลากรอย่าง เพียงพอที่มีความรู้ด้าน การเกษตร ซึ่งต้องอาศัยหลัก วิชาการด้านการเกษตรมา ประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. ชาตเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับ พืช	- ขอเปิดกรอบ นักวิชาการ เกษตรเพื่อจัดหา นักวิชาการเกษตรมาเพื่อ ปฏิบัติงานที่	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดสุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัดสุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	๑. การประสานงาน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการ ช่วยเหลือล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมี จำนวนจำกัดและยัง ไม่มีการฝึกอบรม อย่างจริงจังทำให้ ขาดทักษะในการ ช่วยเหลือ	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งาน มอบหมายหน้าที่ ปฏิบัติงาน ๒. มีการออกคำสั่งชุด ปฏิบัติการเวร เตรียม ความพร้อมเผชิญเหตุสา ธารณภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓. มีการจัดกิจกรรม/ โครงการเพื่อฝึกอบรมและ ทบทวนศักยภาพ อปพร.	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	๑. ขาดกำลังที่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน ๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีสภาพเก่า และไม่เพียงพอต่อการ ใช้งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมี สภาพเก่า	๑. ขอเปิดกรอบ พนักงานจ้าง เสนอต่อ ก.อบต.ต่อไป ๒. จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุงรักษา และจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้เพียงพอ ต่อความต้องการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชน ทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้	-พื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลทับใต้ ส่วน ใหญ่เป็นพื้นที่ที่มี ชาวต่างชาติหลากหลาย เชื้อชาติมาอาศัยอยู่ใน พื้นที่จึงเป็นกลุ่มเสี่ยงที่มี การแอบนำเข้ายาเสพติด ในหลากหลาย ช่องทาง ยากต่อการ ควบคุม	๑. ให้ความรู้แก่นักเรียนและ กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม., อปพร., ฝ่าย ปกครอง, มรส.ฯ เพื่อนำไป เผยแพร่ให้กับประชาชน ภายในชุมชน ๒. จัดตั้งจุดตรวจ/จุดสกัดใน ทุกจุดที่เสี่ยงต่อการลักลอบ ลำเลียงยาเสพติด ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและ เยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของ ยาเสพติด ๔. ประสานสัมพันธ์ผ่านเสียง ตามสายภายในชุมชน เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของผู้เสพ ๕. เน้นย้ำให้ผู้นำชุมชนที่ เป็นพื้นที่เสี่ยง คอยสอดส่อง ดูแลประชาชนภายใน หมู่บ้าน	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ผู้ค้า ผู้เสพ รู้ถึงการ ตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การ จับกุมและประชาชน ไม่ให้ความสำคัญต่อ โทษและพิษภัยของ ยาเสพติด	-พื้นที่องค์การบริหารส่วน ตำบลทับใต้ ส่วนใหญ่เป็น พื้นที่ที่มีชาวต่างชาติ หลากหลายเชื้อชาติมา อาศัยอยู่ในพื้นที่จึงเป็น กลุ่มเสี่ยงที่มีการแอบ นำเข้ายาเสพติดใน หลากหลายช่องทาง ยาก ต่อการควบคุมและยากแก่ การจับกุม	๑. เน้นย้ำให้ผู้นำชุมชนที่ เป็นพื้นที่เสี่ยง คอย สอดส่อง ดูแลประชาชน ภายในหมู่บ้าน ๒. การจัดตั้งจุดตรวจ/จุด สกัด ที่เป็นพื้นที่เสี่ยงต่อ การลำเลียงยาเสพติด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานการเงินและบัญชี - การลงบัญชีระบบ (e-laas) วัตถุประสงค์ - กรมส่งเสริมฯ ได้แจ้ง อปท. ทุกแห่งจัดทำ ระบบบัญชี (e-laas) ให้เสร็จสมบูรณ์ - ฝึกเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ลงระบบให้เป็นทุกงาน	- การลงบัญชีระบบ (e-laas) ทำให้เกิดความ ล่าช้าเพราะ internet ไม่เสถียร ทั้งของ อบต. และ อปท. โดยเฉพาะ ใกล้สิ้นปีงบประมาณ - เจ้าหน้าที่มีงานในความ รับผิดชอบหลายด้าน - เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการโอนย้าย	- บันทึกข้อมูลในระบบ คอมพิวเตอร์ขององค์ ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)ให้เป็นปัจจุบัน - ใช้คำสั่ง และการ มอบหมายงาน - สรรค์หาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง	- การบันทึกข้อมูลใน ระบบคอมพิวเตอร์ของ องค์ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)เป็นปัจจุบัน - ทำงานให้เร็วมากขึ้น - สอนงานบุคลากรที่มีอยู่	๑. การใช้ระบบ (e-laas)ทำให้เกิดความ ล่าช้าไม่ทันโดยเฉพาะ ใกล้สิ้นปีงบประมาณ ๒. คอมพิวเตอร์ที่ใช้มี จำนวนจำกัด ๓. ปริมาณงานที่มีมาก เจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบ งานหลายด้าน	- เบื้องต้นทำงานให้เร็ว กว่าเดิมเพื่อไม่ดื้อรับทำ ในวันใกล้สิ้น ปีงบประมาณ - ตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อ คอมพิวเตอร์ - กำหนดและวางแผนใน การทำงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในงานแต่ละ ด้าน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมีความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญงานรวมทั้งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เกี่ยวกับการรับเงินรายได้ที่ต้องนำส่ง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่องระเบียบอาจมีความเสียหายต่องานได้ ๒. งานที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่ง คณะกรรมการนำฝากเงินได้ ๓. เจ้าของที่ดิน ขาดความรู้ความเข้าใจ ในรอบของการชำระภาษี ทำให้มีลูกหนี้จำนวนมาก	-ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม -มอบหมายงานและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ธุรการปฏิบัติหน้าที่จัดเก็บรายได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามวัตถุประสงค์ -จัดทำคำสั่งเจ้าพนักงานที่ได้รับมอบหมายทุกงานปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	-ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาดูงาน -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบและกฎหมายต่างๆ เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทำให้การบริหารงานได้ตามวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายทำให้การจัดเก็บได้มากขึ้น	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เต็มกรอบอัตรากำลังและยังไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง	-ให้เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเข้าร่วมอบรมในครั้งต่อไป -จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ทราบถึงขั้นตอนการจัดทำเป็นระยะๆ -สรรหาบุคลากรต่อไป	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. การกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประโยชน์ในด้านการควบคุมราคา และการจัดทำราคากลางของโครงการก่อสร้าง ให้ใช้อย่างเหมาะสมถูกต้องเป็นไปตามราคา วัสดุราคาการกำหนด	๑. ปริมาณงานใน หน้าที่กองช่างมีมาก ๒. การปฏิบัติ เกี่ยวกับการกำหนด ราคากลางที่ไม่มีใน บัญชีของสำนักงาน พาณิชย์จังหวัด ประจวบคีรีขันธ์ ๓. ภาวะเศรษฐกิจ แปรผันและ หลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางที่ มีการเปลี่ยนแปลง ตามภาวะเศรษฐกิจ ทำให้เกิดความ สับสน	-แผนการพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่อง -กำหนดราคากลางให้ ใกล้เคียงกับราคาในท้องถิ่น โดยการสืบราคาจากท้องถิ่น -ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้อง	-มีบุคลากรเจ้าหน้าที่ เพียงพอกับงานที่ รับผิดชอบ -มีการจัดประชุม คณะกรรมการกำหนด ราคากลางก่อนกำหนด ราคากลางทุกครั้ง -โดยอาศัยหลักเกณฑ์ กำหนดราคากลางฉบับ ใหม่ตามมติ ครม.วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๕ เป็น มาตรฐาน	๑. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (เครื่องพิมพ์) มีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. การปฏิบัติเกี่ยวกับ การกำหนดราคากลางที่ ไม่มีในบัญชีของ สำนักงาน พาณิชย์ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ๓. ภาวะเศรษฐกิจแปร ผันและหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางที่มี การเปลี่ยนแปลงตาม ภาวะเศรษฐกิจทำให้เกิด ความสับสน	- มีการจัดสรร งบประมาณเพิ่มเติมใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ - กำหนดราคากลางให้ ใกล้เคียงกับราคาใน ท้องถิ่นโดยการสืบ ราคาจากท้องถิ่นและ ใช้บัญชีของสำนักงาน พาณิชย์จังหวัด ใกล้เคียงร่วมเทียบ ราคา - ปฏิบัติตามข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดสุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและ รื้อถอนอาคาร วัดสุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้านการควบคุมเกี่ยวกับ ความมั่นคงแข็งแรง ความปลอดภัย การ ป้องกันอัคคีภัย การสาธารณสุข การรักษา คุณภาพสิ่งแวดล้อม การผังเมือง การ สถาปัตยกรรม และการอำนวยความสะดวก แก่การจราจร	๑.การปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ฯ ยังไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ๒.ประชาชนยังไม่ ยอมรับ พรบ. ควบคุมอาคารฯ ๓. ปลูกสร้างตาม แบบวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น ๔.ปริมาณงานใน หน้าที่กองช่างมีมาก	-จัดทำวารสารแจกฟรี เพื่อ ประชาสัมพันธ์การควบคุม ตาม พรบ.ควบคุมอาคารฯ -จัดทำแบบสอบถามความพึง พอใจในการให้บริการ ประชาชน - มีแผนการพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่องโดยการส่ง อบรมให้ความรู้ในด้านที่ยัง ขาด - มีการเพิ่มกรอบอัตรากำลัง ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	-การจัดทำวารสารแจกฟรี เพื่อประชาสัมพันธ์การ ควบคุมตาม พรบ.ควบคุม อาคารฯ และเพิ่มการให้ คำปรึกษา ประชาชนมี ความเข้าใจใน พรบ. ควบคุมอาคารฯ มากขึ้น - การจัดทำแบบสอบถาม ความพึงพอใจในการ ให้บริการประชาชน ให้ ความพึงพอใจ - การพัฒนาบุคลากรอย่าง ต่อเนื่องโดยการส่งอบรม ให้ความรู้ในด้านที่ยังขาด ทำให้มีความรู้มากขึ้นและ ปฏิบัติงานได้ตาม วัตถุประสงค์ - มีการสรรหาบุคลากร เพิ่มตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ในปี งบประมาณ ๒๕๖๑ แล้ว	๑. บุคลากรกองช่างมีไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติ หน้าที่ที่รับผิดชอบ ๒. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (เครื่องพิมพ์) มีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	- ทำคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติหน้าที่ให้เหมาะกับ คนกับงานเท่าที่มีตาม กรอบอัตรา - มีการจัดสรรงบประมาณ เพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๒	กองช่าง

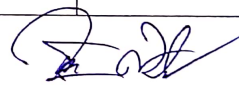
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี คุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและมาตรฐานศูนย์เด็กเล็กน่ายุของ กรมอนามัย	๑.บุคลากรไม่ เพียงพอตามเกณฑ์ มาตรฐาน ๒.ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิ การศึกษาไม่ตรงตาม คุณสมบัติเฉพาะ ตำแหน่ง ๓. ห้องน้ำ สนามเด็ก เล่นและสถานที่ รับประทานอาหาร ปลอดภัย (รั้ว) ไม่ได้มาตรฐานตาม เกณฑ์ของกรม อนามัย	-ขออัตรากำลังผู้ดูแลเด็กเพิ่ม -จัดให้ผู้ดูแลเด็กเข้าอบรมใน หลักสูตรต่างๆ - ศพด.อาศัยพื้นที่ของ รร. ไม่สามารถก่อสร้างห้องน้ำ สถานที่รับประทานอาหาร สนามเด็กเล่น ความ ปลอดภัยรอบ ศพด. (รั้ว)	-ศพด.มีผู้ดูแลเด็กเพิ่มขึ้น แต่ไม่เพียงพอต่อจำนวน เด็กที่เพิ่มขึ้น -ผู้ดูแลเด็กที่เข้ารับการ อบรมจัดประสบการณ์การ เรียนการสอนได้ -ศพด.อาศัยพื้นที่ของ รร. ไม่สามารถก่อสร้างห้องน้ำ สถานที่รับประทานอาหาร สนามเด็กเล่น ความ ปลอดภัยรอบ ศพด. (รั้ว)	๑. บุคลากรไม่เพียงพอ ตามเกณฑ์มาตรฐาน ๒. ห้องน้ำ สนามเด็ก เล่นและสถานที่ รับประทานอาหาร ปลอดภัย (รั้ว) ไม่ได้มาตรฐานตาม เกณฑ์ของกรมอนามัย เนื่องจาก ศพด.อาศัย พื้นที่ของ รร.ไม่สามารถ ก่อสร้างได้	-ขออัตรากำลังผู้ดูแลเด็ก เพิ่ม - ศพด.อาศัยพื้นที่ของ รร. ไม่สามารถก่อสร้างห้องน้ำ สถานที่รับประทานอาหาร สนามเด็กเล่น ความ ปลอดภัยรอบ ศพด. (รั้ว)	กองศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาสวัสดิการสังคม ส่งเสริม สวัสดิการเด็กและเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้ ได้รับการบริการและสวัสดิการอย่างทั่วถึง และเป็นธรรม	-ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้เสียชีวิตลงหรือย้ายที่อยู่อาศัยออกนอกเขตพื้นที่ ความรับผิดชอบของ อบต.โดยผู้นำชุมชนหรือญาติของผู้รับเบี้ยยังชีพได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทาง อบต.ทราบหรือแจ้งล่าช้าจนทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการโอนเงินเกินเข้าบัญชี	-ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้นำชุมชนทราบ และทำความเข้าใจกับประชาชนอย่างต่อเนื่อง	-จากการดำเนินการควบคุมความเสี่ยงสามารถช่วยลดปัญหาดังกล่าวได้ แต่ยังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่บ้าง ดังนั้น จนท.ผู้รับผิดชอบต้องแก้ไขและทำความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง -ชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงผลกระทบของการไม่แจ้งการเสียชีวิต หรือการแจ้งล่าช้า หรือย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ย	-มีการเปลี่ยนแปลงผู้นำชุมชน จึงทำให้การทำ ความเข้าใจและการประสานงานของ จนท.เกิดความล่าช้า และต้องชี้แจงระเบียบการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้นำชุมชนคนใหม่อยู่ตลอดเวลา	-แจ้งหนังสือและสำรับระเบียบการรับเบี้ยยังชีพให้ผู้นำชุมชนทราบทุกปี ในช่วงเวลา ที่มีการรับลงทะเบียน เพื่อดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ และขอความร่วมมือให้ผู้รับเบี้ย ญาติ หรือผู้นำชุมชนรับแจ้งให้ จนท.อบต.ทราบด่วน ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ออกนอกเขตความรับผิดชอบของ อบต. - เพื่อไม่ก่อให้เกิดข้อผิดพลาดจนถึงขั้นเรียกเงินคืนย้อนหลังจากญาติของผู้เสียชีวิต หรือจากผู้รับรองการมีชีวิตรับเบี้ยยังชีพ - ส่งแบบสำรวจการรับรองการมีชีวิตรับเบี้ยยังชีพทุกปี และเพิ่มผู้รับรองการมีชีวิตรับเป็น ๔ คน ได้แก่ ญาติ/ผญ.บ้าน/สมาชิก ๒ คน	กองสวัสดิ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจความแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔. งานส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพมีรายได้มี เงินทุนในการประกอบอาชีพ - เพื่อให้กลุ่มสตรีใช้เวลาว่างให้เกิด ประโยชน์ - เพื่อให้เกิดการรวมกลุ่มกันภายใน หมู่บ้าน	๑. ขาดการส่งเสริม ความรู้ด้านการพัฒนา ผลิตภัณฑ์ ด้าน การตลาดและการ สนับสนุนจาก หน่วยงานราชการอื่น ๒. งบประมาณที่ได้รับ ไม่เพียงพอกับความ ต้องการของกลุ่ม	- จัดอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจถึง ระเบียบการจัดตั้งกลุ่ม อาชีพ และชี้แจง เกี่ยวกับการเขียน โครงการเพื่อขอรับ งบประมาณ - ประสานงานและขอ ความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - สนับสนุน งบประมาณอย่าง ทัวถึง - เจ้าหน้าที่ต้องมีการ ประเมินผลการ ดำเนินงานของกลุ่ม ทุกปี	- การจัดอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจถึง ระเบียบการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ และชี้แจงเกี่ยวกับการเขียน โครงการเพื่อขอรับ งบประมาณทำให้กลุ่มมี ความรู้มากขึ้น - การประสานงานและขอ ความร่วมมือจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องได้รับความ ร่วมมือเป็นอย่างดี - การสนับสนุนงบประมาณ อย่างทั่วถึงแต่ก็ยังไม่ เพียงพอ - เจ้าหน้าที่มีการประเมินผล การดำเนินงานของกลุ่มทุกปี ทำให้มีการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง	๑. สมาชิกกลุ่มไม่ ดำเนินการตาม วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และ สมาชิกกลุ่มขาดความ ตั้งใจ และจริงจังในการ ทำงาน ๒. สมาชิกกลุ่มคิดว่าเป็น การสนับสนุนเงินให้ เปล่า ไม่ต้องส่งใช้คืนจึง ทำให้ขาดความ รับผิดชอบ	๑. ติดตามการดำเนินงานของ กลุ่ม และให้รายงานผล ทุก ๓ เดือน มีการประเมินผลอย่าง ต่อเนื่องในทุกปี ๒. ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง จัดหางบประมาณ อบรมเพื่อส่งเสริมความรู้ด้าน ต่างๆ ๓. ชี้แจงทำความเข้าใจถึง ระเบียบการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ และต้องดำเนินการให้ตรงตาม วัตถุประสงค์ของกลุ่ม ๔. งบประมาณหรือเงินทุนใน การจัดตั้งกลุ่ม ต้องมีกำหนด ระยะเวลาการส่งคืนด้วย ๕. ควรมีการระดมเงินทุนของ สมาชิก กลุ่มเพื่อให้เกิดการมี ส่วนร่วมของสมาชิก	กองสวัสดิ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. งานป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่ตำบลทับใต้ - เพื่อป้องกันไม่ให้มีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก เกิดขึ้น	๑. พบผู้ป่วยในพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. ในพื้นที่ตำบลทับใต้ มีแหล่งน้ำสาธารณะและ ต้นไม้จำนวนมากซึ่ง เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายได้เป็นอย่างดี ๓. ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย	- จัดโครงการรณรงค์ การจัดลูกน้ำยุงลาย ในครัวเรือนและการ แจกจ่ายทรายอะเบท - จัดทำแผนปฏิบัติการ หลังแผ่นดินอาชชนะ โรคไข้เลือดออก - จัดเตรียมอุปกรณ์ (ซึ่งได้ร่วมมือกับ อนามัยในการทำ กิจกรรมร่วมกัน)	- จากการรณรงค์ผู้ป่วยลด น้อยลงแต่ก็ยังมีรายใหม่เกิด ขึ้นอยู่ - จัดทำแผนแล้วพบว่าการ ระบาดไข้เลือดออกลดลงแต่ ยังคงต้องควบคุมและ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - จากการทำงานร่วมกับ อนามัยแล้ว ประชาชนให้ ความร่วมมือกับการทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายมาก ขึ้น โดยมี อสม.เป็นแกนนำ หลักในการสำรวจลูกน้ำและ แจกทรายอะเบท	๑. ขาดบุคลากรในการ จัดทีมงานในการควบคุม โรค ๒. การควบคุมโรคยัง ล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ ๓. ประชาชนไม่ ให้ความสำคัญกับการมี ส่วนร่วม	- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ ยังว่างอยู่ - แต่งตั้งคณะทำงานเฝ้าระวัง ป้องกันสอบสวนและควบคุม โรคให้ทันต่อเหตุการณ์ที่ เกิดขึ้น - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และ ส่งเสริมการมีส่วนร่วม	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๖. งานกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ -เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่ตำบลทับใต้ -เพื่อป้องกันไม่ให้มีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก เกิดขึ้น	๑. ประชาชนมีทัศนคติ ที่เป็นลบต่อกิจกรรม การคัดแยกขยะตั้งแต่ ต้นทาง ๒. ไม่มีระบบกำจัดขยะ ของ อบต.เอง ๓. รถบรรทุกขยะมี สภาพเก่า ขาดและไม่มี เพียงพอ	-มีการอบรมให้ความรู้ ประชาชนในชุมชน -ปัจจุบันนำขยะไป กำจัด ณ ทด.ปรางบุรี ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการ ไม่ให้นำไปกำจัดใน อนาคตได้ -ตั้งงบประมาณ ซ่อมแซมรถขยะให้ สามารถใช้งานได้ตาม สภาพและมีการตั้ง งบประมาณจัดซื้อ รถบรรทุกขยะไว้แล้ว	-จากการรณรงค์แล้ว ประชาชนยังมีส่วนร่วมน้อย อยู่ -สามารถแก้ปัญหาได้ใน ระดับหนึ่งเท่านั้นแต่ใน อนาคตต้องมีการจัดทำแผน ให้มีระบบขยะของ อบต.เอง -งบประมาณซ่อมแซมแต่อยู่ ในงานบริหารงานทั่วไปยังไม่ เพียงพอ มีการจัดหา รถบรรทุกขยะได้แล้วใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑	๑. ประชาชนให้ ความสำคัญกับการมี ส่วนร่วมน้อยมาก ๒. ขาดระบบการกำจัด ขยะต้นทาง ๓. ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการรักษา สิ่งแวดล้อมและความ เป็นระเบียบเรียบร้อย ของบ้านเมือง ๔. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานอยู่หลาย อัตรา	-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมให้มาก ขึ้นกว่าเดิม -จัดตั้งธนาคารขยะในโรงเรียน ทุกแห่งในตำบลทับใต้ -จัดทำป้ายรณรงค์รักษาความ สะอาดป้ายห้ามทิ้งขยะและจัด กิจกรรมรณรงค์รักษาความ สะอาด -สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ ยังว่างอยู่	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม


 (นายอัญเทพ ศิริพงษ์โพธิ์)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 ธันวาคม ๒๕๖๑



ภาคผนวก

๑. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
๒. สำเนาปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและ
คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ โทร.๐๓๒-๘๒๘๐๕๑ ต่อ.๑๓๒...

ที่...คสณ.๐๓๒/๒๕๖๑...วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑...

เรื่อง รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ของหน่วยงานย่อยในสังกัด จำนวน ๖ หน่วยงาน
๒. สำเนาคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ของหน่วยงานย่อยในสังกัด จำนวน ๖ หน่วยงาน
๓. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยในสังกัด จำนวน ๖ หน่วยงาน
๔. จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบ ปค.๖

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัดเพื่อให้ฐานะทางการเงินการคลังของรัฐมีเสถียรภาพและมั่นคงอย่างยั่งยืนตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ และจัดระบบภาษี ให้เกิดความเป็นธรรมแก่สังคม และวรรคสอง กฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐอย่างน้อยต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการทางการเงินการคลังและงบประมาณของรัฐ การกำหนดวินัยทางการเงินการคลังด้านรายได้และรายจ่ายทั้งเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การบริหารทรัพย์สินของรัฐและเงินคงคลัง และการบริหารหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงกำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และได้ดำเนินการเพื่อรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณา ดังนี้

/๑.เพื่อส่งรายงาน...

๑. เพื่อส่งรายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ระดับหน่วยงานย่อย ตามข้อเท็จจริง ข้อ ๑. ข้อ ๒. และข้อ ๓. ให้เลขานุการฯ (center) ของคณะกรรมการ
และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒. เพื่อส่งรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ
ภายในตามแบบ ปค.๖ ตามข้อเท็จจริง ข้อ ๔. ให้เลขานุการ ฯ (center) ของคณะกรรมการและคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นางสาวนิตา ตโมพุทศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ชอบ

- แจ้งเลขานุการ ฯ (center)

ดำเนินการต่อไป



(นายสรวิศ หิ้นแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักงานปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จำนวน ๖ งาน ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) งานด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

๒) งานด้านกฎหมายและคดี การปฏิบัติงานบางเรื่องเกินอำนาจหน้าที่ ความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา และบางเรื่องไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้เนื่องจากไม่มีชื่อและที่อยู่ผู้แจ้ง

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดกำลังคนที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะตำแหน่งบริหารทั่วไป (หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ซึ่งเป็นตำแหน่งที่มีความสำคัญในการจัดการทรัพยากรบุคคล และทรัพยากรต่างๆ เช่น ทรัพย์สินยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีสภาพเก่า และไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๔) งานป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด ประชาชนที่เข้ามาอาศัยอยู่ในพื้นที่หลากหลายเชื้อชาติ จึงเป็นกลุ่มเสี่ยงที่อาจมีการลักลอบการนำเข้ายาเสพติดเข้ามาหลายช่องทาง ยากต่อการควบคุมและจับกุม

/๕) งานด้านประชาสัมพันธ์ ...

๕) งานด้านประชาสัมพันธ์ ในระดับหมู่บ้านกับระดับองค์กรขาดการประสานงานที่เหมาะสม เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแล การนำเสนอข้อมูล และควบคุมประเมินผลจากผู้ที่เกี่ยวข้อง

๖) งานด้านส่งเสริมการเกษตร ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ซึ่งการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่สามารถทำได้ระดับหนึ่งเท่านั้นซึ่งยังไม่เพียงพอ

๑.๒ กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จำนวน ๓ งาน ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) งานการลงบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) เกิดจากขาดการประสานระหว่างหน่วยงานผู้เบิกและการจัดซื้อจัดจ้างไม่วางแผนให้ทำการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม เพราะช่วงเดือนกันยายนระบบ (e-LAAS) จะมีผู้ใช้เป็นจำนวนมากทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ตามแผน

๒) งานการจัดซื้อจัดจ้าง เกิดจากขาดการประสานระหว่างหน่วยงานผู้เบิกและการจัดซื้อจัดจ้างให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม เพราะช่วงเดือนกันยายนระบบ (e-GP) จะมีผู้ใช้เป็นจำนวนมากทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ตามแผน และบุคลากรปฏิบัติงานอยู่ไม่เพียงพอ

๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังขาดหัวหน้าฝ่ายและเจ้าหน้าที่โดยตรงอีกหลายอัตรา มีเพียงผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ จึงยังไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เต็ม และยังต้องปฏิบัติงานด้านจัดทำระบบแผนที่ภาษีฯ ให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐทำให้ต้องปรับตัวอย่างมาก

๑.๓ กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานก่อสร้าง งานประสานสาธารณูปโภค จำนวน ๒ งาน ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) งานการขออนุญาตก่อสร้าง ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง และขาดครุภัณฑ์ (พริ้นเตอร์) ในการปฏิบัติงานซึ่งมีเพียงเครื่องพริ้นเตอร์ (inkjet) เพียงเครื่องเดียว

๒) งานการกำหนดราคากลาง จากภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน และหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางที่มีการเปลี่ยนแปลงไปตามภาวะเศรษฐกิจ ทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสนในการกำหนดราคากลาง ซึ่งบางรายการไม่มีในบัญชีของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

๑.๔ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารการศึกษา จำนวน ๑ งาน ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

- งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรไม่เพียงพอกับจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้นทางด้านอาคารสถานที่ จำนวน ๓ แห่งเป็นศูนย์ที่ขอใช้พื้นที่จากโรงเรียน จึงไม่สามารถทำการปรับปรุงก่อสร้างห้องน้ำ สถานที่รับประทานอาหาร และรั้ว จึงทำให้ไม่ได้มาตรฐานตามเกณฑ์ของกรมอนามัย

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จำนวน ๒ งาน ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) งานสังคมสงเคราะห์ จากที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้นำชุมชน จึงทำให้การประสานงานมีความล่าช้า ต้องชี้แจงระเบียบๆ ทำความเข้าใจใหม่อยู่ตลอดเวลา

๒) งานส่งเสริมอาชีพ การรวมกลุ่ม สมาชิกไม่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ขาดความตั้งใจ ขาดความจริงจังในการทำงาน และขาดการรับผิดชอบเกี่ยวกับงบประมาณที่ได้รับสนับสนุนซึ่งเข้าใจว่าเป็นเงินให้เปล่า

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ งาน ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) งานป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ ขาดบุคลากรในการจัดทีมงานการควบคุมโรค ทำให้การควบคุมโรคยังล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ และประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วม

๒) งานกำจัดขยะมูลฝอย ประชาชนให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมน้อยมาก ขาดระบบการกำจัดขยะต้นทาง และยังขาดจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อมและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง และขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานอยู่หลายอัตรา

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด มีการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบที่หลากหลาย เป็นการกระตุ้น สร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและทำความเข้าใจกับประชาชนถึงประโยชน์ที่จะได้รับการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง และเสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลจะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้

๒) งานด้านกฎหมายและคดี มีการเสนอให้ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่ที่สามารถดำเนินแก้ไขปัญหได้อย่างรวดเร็ว งานที่เกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ ขอจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อน เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์ให้แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาก็หรือแจ้งผลผ่านเว็บไซต์ อบต.

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตรวจสอบจากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีตำแหน่งว่าง ๔ ตำแหน่งคือ หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พนักงานขับรถยนต์ (กู้ชีพ) และคนงานทั่วไป ซึ่งมีการร้องขอจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแล้วหากได้รับการสรรหาครบก็จะหมดในเรื่องของขาดบุคลากรได้ส่วนเรื่องของค่าวัสดุมีการตั้งในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ส่วนค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซมตั้งรวมไว้ในค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ยานพาหนะกับงานบริหารทั่วไปแล้ว

/๔) งานป้องกันแก้ไข...

๔) งานป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด ทุกฝ่ายควรร่วมมือกันแก้ไขปัญหายาอย่างจริงจัง และคอยสอดส่องดูแล การจัดตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ในพื้นที่เสี่ยง ต้องร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ตำรวจ ทหาร องค์การบริหารส่วนตำบลที่ตนเองได้

๕) งานด้านประชาสัมพันธ์ กำหนดจัดวางรูปแบบประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทันต่อเหตุการณ์ อบรมให้ความรู้เพิ่มขีดความสามารถให้เจ้าหน้าที่ รวมถึงสร้างความเข้าใจก่อนปฏิบัติหน้าที่ จัดหาเจ้าหน้าที่หรือกำหนดเจ้าหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย รวมถึงกำหนดแผนงาน, เวลา และจัดสรรงบประมาณและเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อดำเนินการ

๖) งานด้านส่งเสริมการเกษตร ส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้มากขึ้น และวางแผนขอเพิ่มในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรเพื่อจัดหานักวิชาการเกษตรมาปฏิบัติหน้าที่ตามสายงานตรง

๒.๒ กองคลัง มีการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) งานการลงบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ควรมีการกำหนดระยะเวลาในการขอเบิกจ่ายจากผู้เบิกและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อจะได้ไม่เร่งรัดในช่วงเดือนกันยายนซึ่งระบบมีผู้ใช้เป็นจำนวนมากอยู่แล้ว ส่วนครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๑ จำนวน ๑ คนต่อ ๑ เครื่องเพียงพอแล้ว

๒) งานพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบจากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มี ๕ อัตราปฏิบัติงานจริง ๒ อัตรา และอีก ๑ อัตราปฏิบัติงานด้านอื่น ยังว่างอีก ๒ อัตรา หากสรรหาคณะจะสามารถแบ่งเบาภารกิจที่มีอยู่ได้ ส่วนในเรื่องการจัดทำงานใน ระบบ e-GP หากจัดสรรเวลาในการปฏิบัติงานและไม่กระจุกตัวในช่วงเดือนสุดท้ายของปี

๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ตรวจสอบจากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มี ๑๒ อัตราปฏิบัติงานจริง ๗ อัตรา ยังขาดอีก ๕ อัตรา และที่สำคัญคือขาดฝ่ายบริหารงานคลัง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ซึ่งมีความสำคัญในการบริหารจัดการบุคลากรและทรัพยากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ

๒.๓ กองช่าง มีการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร ตรวจสอบจากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มี ๑๒ อัตราปฏิบัติงานจริง ๙ อัตรา ยังขาดอีก ๓ อัตราและที่สำคัญคือขาดฝ่ายบริหารงานช่าง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายประสานสาธารณูปโภค ซึ่งมีความสำคัญในการบริหารจัดการบุคลากรและทรัพยากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (พริ้นเตอร์) ซึ่งทั้งสองฝ่ายมีเครื่องพริ้นเตอร์อยู่ ๑ เครื่อง และเป็นพริ้นเตอร์ที่ไม่เหมาะกับการใช้งานหนักซึ่งใช้สีดำเพียงอย่างเดียว

๒) การกำหนดราคากลาง มีการกำหนดให้ใกล้เคียงกับราคาในท้องถิ่นโดยการสืบราคาจากท้องถิ่นและใช้บัญชีของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงร่วมเทียบราคา ส่วนเรื่องขาดครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (พริ้นเตอร์) กำหนดไว้ในด้านการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงและรื้อถอนอาคารไว้พร้อมกัน

๒.๔ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- งานจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในเรื่องของการขออัตรากำลังเพิ่มเติมให้เหมาะสมกับจำนวนเด็กเล็กที่มีมากขึ้น ส่วนด้านอาคารสถานที่ด้านห้องน้ำ สนามเด็กเล่น สถานที่รับประทานอาหาร และรั้ว ซึ่งขอใช้อาคารของโรงเรียน ไม่สามารถทำการปรับปรุงและก่อสร้างได้ นอกจากองค์การบริหารส่วนตำบลทำได้ จะหาสถานที่ในการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเองเพื่อจะได้มาตรฐานตามเกณฑ์ของกรมอนามัย

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม มีการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) งานสังคมสงเคราะห์ ประชุมชี้แจงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงกฎ ระเบียบ ในเรื่องต่างๆ ถึงกำหนดระยะเวลา ทำความเข้าใจ ร่วมประสานงานให้ทันตามกำหนดระยะเวลา

๒) งานส่งเสริมอาชีพ ประชุมชี้แจงวัตถุประสงค์การรวมกลุ่ม การดำเนินงานของกลุ่ม ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ติดตามประเมินผลกลุ่ม ช่วยประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งเรื่องงบประมาณ การอบรมเพื่อส่งเสริมความรู้ต่างๆ

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) งานป้องกันโรคและควบคุมโรคติดต่อ สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ยังว่างอยู่หลายอัตรา ตรวจสอบจากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มี ๑๙ อัตราปฏิบัติงานจริง ๑๒ อัตรา ยังขาดอีก ๗ อัตราและที่สำคัญคือขาดฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีความสำคัญในการบริหารจัดการบุคลากรและทรัพยากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ถึงแม้จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานเฝ้าระวังป้องกันสอบสวนและควบคุมโรคให้ทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแต่ก็ยังคงประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

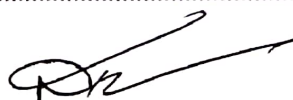
๒) งานกำจัดขยะมูลฝอย ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และส่งเสริมการมีส่วนร่วมให้มากขึ้นกว่าเดิม จัดตั้งธนาคารขยะในโรงเรียนทุกแห่งในตำบลทับใต้ จัดทำป้ายรณรงค์รักษาความสะอาดป้ายห้ามทิ้งขยะและจัดกิจกรรมรณรงค์รักษาความสะอาด ซึ่งอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่นแล้ว



(นางสาวนิตา ตโมพุทธิศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น..... นสพ



(นายสรวิศ เห็นแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



คำสั่งการบริหารส่วนตำบลทับใต้
ที่ ๕๗๑ / ๒๕๖๑

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่
หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ (หนังสือ
กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) และเกิดประโยชน์สูงสุดใน
การบริหารจัดการ จึงมีคำสั่งให้ดำเนินการตามนี้

๑. ยกเลิกคำสั่งที่ ๔๖๗/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ลงวันที่ ๔
กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| ๒.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ | เป็นประธานคณะกรรมการ / คณะทำงาน |
| ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะกรรมการ / คณะทำงาน |
| ๒.๓ ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็นคณะกรรมการ / คณะทำงาน |
| ๒.๔ หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นคณะกรรมการ / คณะทำงาน |
| ๒.๕ ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นคณะกรรมการ / คณะทำงาน |
| ๒.๖ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | เป็นคณะกรรมการ / คณะทำงาน |
| ๒.๗ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | เป็นคณะกรรมการ / คณะทำงาน |
| ๒.๘ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | เป็นเลขานุการ / ผู้สอบทาน |

มีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๓. โดยให้ประธานคณะกรรมการ / คณะทำงานฯ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ดังต่อไปนี้

๓.๑ ให้ทุกสำนัก / กอง ดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓.๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓.๓ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ พิจารณาลงนาม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการและคณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๖. ให้ผู้สอบทานดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการและคณะทำงานฯ และรายงานตามแบบ ปค.๖

๗. และเพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานฯ การจัดวางระบบควบคุมภายใน และปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานฯ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานฯ นั้น ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เหมาะสม และวิเคราะห์ประเมินรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

/ศ. ให้คณะกรรมการ...

๘. ให้คณะกรรมการและคณะทำงานเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายสรวิศ หิ้นแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้