



ที่ บร ๘๖๖๐๑/๐๒๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
๑๕๕ หมู่ที่ ๕ ตำบลเสาเดียว อำเภอหนองหงส์
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๔๐

๑๙ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอหนองหงส์

อ้างถึง หนังสืออำเภอหนองหงส์ ที่ บร ๐๐๒๓.๒๗/ว ๗๗๗ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม
ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอหนองหงส์ แจ้งว่ากระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุม
ภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ
รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสงวน เรืองศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว

สำนักปลัด อบต.เสาเดียว

โทร. ๐-๔๔๑๘-๖๒๗๔

โทรสาร. ๐-๔๔๑๘-๖๒๗๕

๒๐ ม.ค. ๖๔

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....
ทาน.....

“คชบุรีรัมย์ ครอบครัวยั่งยืน สบายเลือดเดียวกับ ลุงชลาวยักษ์กวลท์ ๑”

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2561 โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เป็นต้นไป ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาดิษฐ์ ได้ดำเนินการจัดทำควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาดิษฐ์

สารบัญ

	หน้า
ระดับองค์กร	
1. แบบ ปค 1	1-4
2. แบบ ปค. 4	5-8
3. แบบ ปค. 5	9-24
ผู้ตรวจสอบภายใน	
1. แบบ ปค 6	25-28
ระดับหน่วยงานย่อย	
1. สำนักปลัด	
1. แบบ ปค 4	29-32
2. แบบ ปค. 5	33-34
2. กองคลัง	
1. แบบ ปค 4	35-38
2. แบบ ปค. 5	39-43
3. กองช่าง	
1. แบบ ปค 4	44-47
2. แบบ ปค. 5	48
4. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
1. แบบ ปค 4	49-52
2. แบบ ปค. 5	53-56
5. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
1. แบบ ปค 4	57-60
2. แบบ ปค. 5	61-62
6. กองสวัสดิการสังคม	
1. แบบ ปค 4	63-66
2. แบบ ปค. 5	67-69
7. กองส่งเสริมการเกษตร	
1. แบบ ปค 4	70-73
2. แบบ ปค. 5	74
ภาคผนวก	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.1.1 บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>1.2.1 ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 7 สำนัก/กอง (1) สำนักปลัด (2) กองคลัง (3) กองช่าง (4) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (5) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (6) กองสวัสดิการสังคม (7) กองส่งเสริมการเกษตร โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว เป็นผู้บริหาร พบว่า ทั้ง 7 สำนัก/กอง ในการปฏิบัติงานยังมีความเสี่ยง</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ดังกล่าวข้างต้น ต้องวางแผนการควบคุม ต่อไป</p> <p>1.4.1 มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>2.1.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>2.1.2 บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>2.2.1 ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก จำนวน 7 สำนัก/กอง</p> <p>2.3.1 ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>2.4.1 ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.1.1 บุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการใช้เทคโนโลยี ระบบสารสนเทศอินเทอร์เน็ต มาใช้ในการปฏิบัติงาน และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>3.3.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>3.3.2 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>3.3.3 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการนำเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ อินเทอร์เน็ต รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>3.3.4 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>4.3.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.3.2 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.1.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการติดตามผลใน ระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.2.1 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>5.2.2 องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว มีการสรุปผลการ ดำเนินงาน เสนอผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว ประกอบด้วย 7 สำนัก/กอง คือ (1) สำนักปลัด (2) กองคลัง (3) กองช่าง (4) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (5) กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม (6) กองสวัสดิการสังคม (7) กองส่งเสริมการเกษตร มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบล เสาเดียว ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายสงวน เรืองศักดิ์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว

วันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>1. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ของท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561</p> <p>2. เพื่อแก้ไขปัญหาและตอบสนอง ความต้องการให้กับประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>1. โครงการที่จำเป็น เร่งด่วนไม่ปรากฏอยู่ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>2. ปัญหาและความ ต้องการของประชาชนมี มาก ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>1. คำสั่งแบ่งงาน ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561</p> <p>3. จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับเพิ่มเติม</p>	<p>1. การจัดทำแผนฉบับ เพิ่มเติม ทำให้เพิ่มขึ้นตอน และระยะเวลาในการ ดำเนินการ ทำให้ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ในทันที</p> <p>2. ข้อจำกัดด้านงบประมาณ</p> <p>3. โครงการเกินศักยภาพ อบต.ไม่สามารถดำเนินการ เองได้</p>	<p>1. โครงการที่จำเป็น เร่งด่วนไม่ปรากฏอยู่ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>2. ปัญหาและความ ต้องการของ ประชาชนมีมาก ไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง</p>	<p>1. จัดลำดับความสำคัญของ ปัญหาตามความจำเป็น เร่งด่วน</p> <p>2. โครงการที่เกินศักยภาพ ประสานขอรับการสนับสนุน งบประมาณจาก อบจ./กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>3. จัดทำแผนให้มีความ ชัดเจน สอดคล้องกับ งบประมาณ และใกล้เคียงกับ ข้อเท็จจริง เพื่อให้การจัดทำ แผนมีประสิทธิภาพ และเกิด ความคุ้มค่า</p>	<p>สำนักปลัด 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>2. กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย การช่วยเหลือและฟื้นฟู เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับและสามารถ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วถึง</p>	<p>ปัญหาภัยพิบัติต่าง ๆ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อ ทรัพย์สินของประชาชน</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. คำสั่งแบ่งงาน ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน 2. มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่อยู่เวร ยาม 3. การตั้งงบประมาณในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย 4. มีการประสานงาน ระหว่างเจ้าหน้าที่ประชาชน ในพื้นที่และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง 	<p>ผู้ประสบภัยได้รับความ ช่วยเหลือล่าช้าไม่ทันต่อ สถานการณ์ที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้องปฏิบัติตาม ระเบียบ ขั้นตอน ของ กฎหมาย</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ปัญหาภัยพิบัติต่าง ๆ เป็นภัยธรรมชาติ ยากต่อการป้องกัน และควบคุม 2. มีการประสานการ ดำเนินงานในการให้ ความช่วยเหลือแต่ยังไม่ เพียงพอกับความ เดือดร้อนของ ประชาชน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดเตรียมเจ้าหน้าที่ ตลอดจนวัสดุอุปกรณ์ให้ พร้อมรับการช่วยเหลือ ในทันที 2. จัดเจ้าหน้าที่อยู่เวรยาม รักษาการณ์ในช่วงกลางวัน และกลางคืนอย่างเคร่งครัด 3. จัดฝึกอบรมทบทวนเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน 4. ผู้บังคับบัญชา คอย ควบคุม กำกับ ดูแล การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่โดย เคร่งครัด และประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ สม่ำเสมอ 	<p>สำนักปลัด 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>3. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>3.1 เพื่อให้การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>1. การเบิกจ่ายเงินกรณี เร่งด่วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาด</p> <p>2. การเบิกจ่ายเงินโดยมี เอกสาร หลักฐานประกอบ ไม่ครบถ้วน</p>	<p>1. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. 2547 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 โดย เคร่งครัด</p> <p>2. มีคำสั่งแบ่งงานของแต่ละ สำนัก/กอง</p> <p>3. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>1. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>2. มีการจัดทำแผนการใช้ จ่ายเงิน ล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>3. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ ละรายการ</p>	<p>1. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>2. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน</p> <p>3. การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายเงิน</p>	<p>1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ทุกสำนัก/กอง ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด</p> <p>2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>3. ตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารประกอบฎีกา ก่อนการเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>3. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <u>วิสาหกิจ</u></p> <p>3.1 เพื่อให้การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>		<p>4. ตรวจสอบการจัดทำฎีกา และเอกสารแนบท้ายฎีกา</p> <p>5. กำกับ ดูแล การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>4. มีการติดตามการ ดำเนินงาน ควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน</p> <p>5. การเพิ่มการตรวจสอบ และความละเอียดรอบคอบ ของการจัดทำฎีกา ทำให้ลด ข้อผิดพลาดในการจัดเก็บ เอกสารเบิกจ่ายเงิน มีการ จัดเก็บเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>6. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการตรวจสอบความ ถูกต้องทั้งหมด</p>	<p>4. ระเบียบ หนังสือ สั่งการ เปลี่ยนแปลง บ่อย ทำให้เกิดความ สับสนในการปฏิบัติ</p>	<p>4. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ สม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>4. กิจกรรมการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>4.1 เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>4.2 เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่ กำหนด</p> <p>4.3 เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	<ol style="list-style-type: none"> 1. คำสั่งแบ่งงาน ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน 2. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี 3. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี ผ่าน หอกระจายข่าว 4. จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษี ในเวลาพักเที่ยง และนอก เวลาราชการ ตั้งแต่เวลา 16.30 น. – 17.00 น. 	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ 2. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย ในการชำระภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าว เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ แผ่นพับ เป็นต้น 2. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบจำนวนทุกราย 3. จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ 	กองคลัง 30 ก.ย. 64

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>4. กิจกรรมการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>4.1 เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>4.2 เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่ กำหนด</p> <p>4.3 เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>1. คำสั่งแบ่งงาน ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อให้มี ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นเรื่อง ใหม่</p>	<p>1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>2. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ สม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
5. กิจกรรมด้านพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	ขาดบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านพัสดุ ทำให้เกิด ความเสี่ยงต่อการปฏิบัติ ตามระเบียบกฎหมาย	1. คำสั่งมอบหมายงานให้ จนท.แต่ละสำนัก/กอง ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ 2. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมา บังคับใช้ใหม่	1. สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังสามปี 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ 3. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ อย่างเคร่งครัด และ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง 30 ก.ย. 64

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>6. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ โครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณราคากลาง ถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p>	<p>1. เกิดความผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง 2. การควบคุมงานก่อสร้างไม่ได้เป็นไปตามมาตรฐานของงาน 3. วัสดุที่ใช้ในงานก่อสร้างไม่ได้ มาตรฐานทั่วไป เนื่องจากผู้รับจ้างใช้วัสดุไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>1. ออกสำรวจภาคสนามอย่างละเอียดรอบคอบเพื่อป้องกันการประมาณราคาผิดพลาด 2. ควบคุมงานอย่างสม่ำเสมอทุกวันเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด 3. นำวัสดุก่อสร้างทุกชนิดไปทำการทดสอบก่อนอนุญาตให้ใช้วัสดุในงานก่อสร้าง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังมีการประมาณราคาผิดพลาด และการก่อสร้างยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>1. เกิดความผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง 2. การควบคุมงานก่อสร้างไม่ได้เป็นไปตามมาตรฐานของงาน 3. วัสดุที่ใช้ในงานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐานทั่วไป เนื่องจากผู้รับจ้างใช้วัสดุไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองช่าง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเตี้ย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
7. กิจกรรมด้านควบคุมโรค วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้มีการดำเนินงานด้าน การเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ ระบาดของโรค และฝึกอบรมให้ ความรู้ให้กับประชาชน	การแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออก	1. หยอดทรายอะเบทกำจัด ลูกน้ำยุงลาย และพ่นหมอก ควันทุกหมู่บ้าน 2. อบรมประชาชนสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับการเฝ้าระวัง ป้องกันโรคไข้เลือดออก	1. มีการหยอดทรายอะเบท กำจัดลูกน้ำยุงลาย และพ่น หมอกควันทุกหมู่บ้าน 2. มีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการเฝ้าระวังป้องกัน โรคไข้เลือดออก	เกิดการแพร่ระบาด โรคไข้เลือดออกอย่าง ต่อเนื่อง	1. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ แผ่นพับ เฟสบุ๊ก ไลน์ 2. สำรวจและทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายต่อเนื่อง 3. ฉีดพ่นหมอกควันให้ ครอบคลุมทั่วถึงทุกพื้นที่ โดยเฉพาะพื้นที่ที่มีการแพร่ ระบาด 4. การบูรณาการร่วมทุกภาค ส่วน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม 30 ก.ย. 64

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
7. กิจกรรมด้านควบคุมโรค วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้มีการดำเนินงานด้าน การเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ ระบาดของโรค และฝึกอบรมให้ ความรู้ให้กับประชาชน	การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)	1. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดำเนินงาน 2. อบรมให้ความรู้ในการ ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโร นา 2019 (COVID-19) และจัดทำหน้ากากอนามัย เพื่อป้องกันตนเอง 3. สวมใส่หน้ากากอนามัย ใช้เจลล้างมือ ตรวจวัด อุณหภูมิ เว้นระยะห่างทาง สังคม งดการจัดกิจกรรมที่มี การรวมกลุ่ม 4. ตั้งจุดตรวจ จุดคัดกรอง โรค 5. จัดตั้งสถานกักกันตัว	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	เกิดการแพร่ระบาด โรคติดเชื้อไวรัสโคโร นา 2019 (COVID- 19) อย่างต่อเนื่อง	ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ อย่างเคร่งครัด และ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม 30 ก.ย. 64

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>8. การจัดเก็บขยะ รักษาความ สะอาด <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>1. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล และรักษาความสะอาด ให้ เป็นระเบียบเรียบร้อย</p> <p>2. เพื่อสร้างจิตสำนึก และวินัยใน การคัดแยกขยะ ให้กับประชาชน</p> <p>3. เพื่อบูรณาการความร่วมมือกับ ทุกภาคส่วนในการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p>	<p>1. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และไม่ได้คัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้ง</p>	<p>1. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมิน หมู่บ้านบริหารจัดการขยะ</p> <p>2. มีการประกวดหมู่บ้าน ด้านการบริหารจัดการขยะ</p> <p>3. จัดทำป้ายรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ในการทิ้งขยะ และให้ประชาชนคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง</p> <p>4. มีการบูรณาการความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชน ส่วน ราชการ และชุมชนในการ ขับเคลื่อนการดำเนินการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>1. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น และการทิ้ง ขยะไม่ได้ มีการคัด แยกก่อนนำมาทิ้ง</p> <p>2. ประชาชนบาง ครัวเรือนไม่ให้ความ ร่วมมือในการลด ปริมาณขยะและคัด แยกขยะก่อนนำไป ทิ้ง</p>	<p>1. รณรงค์ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการกำจัดขยะ และคัด แยกขยะก่อนนำมาทิ้งอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>2. สร้างจิตสำนึกในการคัด แยกขยะ และรักษาความ สะอาด</p> <p>3. ลดการใช้ถุงพลาสติก โดย การใช้ถุงผ้า หรือตะกร้า แทน</p>	<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>9. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มี คุณภาพและผ่านการประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม 2. จัดหาสื่อการเรียนการสอน 3. ก่อสร้างอาคารศูนย์ฯ หลังใหม่ 4. จัดทำแบบประเมินภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ เพิ่มมากขึ้น 2. จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย 3. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมกำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ 	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>9. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิก-จ่ายเงิน ของศูนย์ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีการเบิกจ่ายเงินจากบัญชี โดยไม่มีรายการเบิกจ่าย</p>	<p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน 2. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการเบิกจ่ายเงิน 3. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>มีการเบิกจ่ายเงินจาก บัญชี โดยไม่มี รายการเบิกจ่าย</p>	<p>ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>10. กิจกรรมด้านงานสังคม สงเคราะห์ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ และคนพิการ เป็นไปด้วย ความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการใน ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยัง ชีพของ อปท. ยังไม่เป็น ปัจจุบัน	<p>1. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ของ กระทรวงมหาดไทย และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. กำกับ ดูแล ชี้แจง ให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ รายละเอียด หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพรวมถึงดำเนินการ ประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานผู้นำชุมชนแต่ ละหมู่บ้านทราบ</p>	<p>1. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ ของ กระทรวงมหาดไทย และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ ชี้แจงรายละเอียดหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพรวมถึง ดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้านทราบ</p>	<p>1. การบันทึก ปรับปรุง และ ตรวจสอบข้อมูลผู้มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคน พิการในระบบ สารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพของ อปท.ยังไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>2. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพมาแสดงตนไม่ ตรงตามกำหนดเวลา ทำให้การจ่ายเบี้ยยัง ชีพเกิดความล่าช้า</p>	<p>1. ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคน พิการในระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ของ อปท.ให้ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน</p> <p>2. ประชาสัมพันธ์การรับ ลงทะเบียน การออกหน่วย บริการนอกสถานที่</p>	กองสวัสดิการสังคม 30 ก.ย. 64

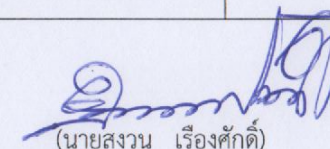
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดี่ยว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>10. กิจกรรมด้านงานสังคม สงเคราะห์ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ และคนพิการ เป็นไปด้วย ความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>		<p>3. การแจ้งประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจายข่าว เพื่อนัด หมายให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยมา แสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ในปัจุบันประมาณถัดไป</p>		<p>3. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพเสียชีวิต หรือ ย้ายภูมิลำเนา ไปอยู่ เขตพื้นที่อื่น ไม่มีการ แจ้งให้ผู้ผู้นำในชุมชน และ อบต.ทราบ ทำ ให้ข้อมูลผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>3. ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านในการให้ข้อมูลของผู้ มีสิทธิเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่หรือเสียชีวิต</p> <p>4. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจเช็คข้อมูลจากทะเบียน ราษฎรทุกเดือน</p> <p>5. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ อย่างเคร่งครัด และ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
11. งานส่งเสริมการเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	ขาดบุคลากรในกอง ส่งเสริมการเกษตร	1. มีคำสั่งแบ่งงานโดย มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด รักษาราชการ แทน 2. มีกรอบอัตรากำลังสามปี	1. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายตามคำสั่งแบ่ง งาน มีปริมาณงานเพิ่มมาก ขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า 2. ยังไม่ได้รับการบรรจุ-โอน (ย้าย) บุคลากร	ขาดบุคลากรในกอง ส่งเสริมการเกษตร	สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังสามปี	กองส่งเสริมการเกษตร 30 ก.ย. 64

ลงชื่อ



(นายสงวน เรืองศักดิ์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว

วันที่ 29 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2563

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.1.1 บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>1.2.1 ผู้บังคับบัญชา ของกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3.1 กองคลัง มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย (1) งานการเงิน (2) งานบัญชี (3) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (4) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา พบว่า พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ 3 กิจกรรม คือ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านพัสดุ ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ดังกล่าวข้างต้น ต้องวางแผนการควบคุม ต่อไป</p> <p>1.4.1 มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ กองคลัง ได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5.1 กองคลัง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเสาชะเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>2.1.1 กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>2.1.2 บุคลากรของกองคลัง ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>2.2.1 ผู้บังคับบัญชา และผู้ที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก คือ</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนทำให้เกิดข้อผิดพลาด 2. การเบิกจ่ายเงินโดยมีเอกสาร หลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน <p>กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด 2. ไม่ได้นำระบบแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บ 3. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ 4. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <p>กิจกรรมด้านพัสดุ</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. ขาดบุคลากรในตำแหน่งงานด้านพัสดุ <p>2.3.1 ผู้บังคับบัญชามีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>2.4.1 ผู้บังคับบัญชามีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.1.1 กองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 กองคลัง อยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>3.3.1 กองคลัง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>3.3.2 กองคลัง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>3.3.3 กองคลัง อยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี รวมทั้งระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>3.3.4 กองคลัง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เฟสบุ๊ก ไลน์ เป็นต้น</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1.1 กองคลัง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2.1 กองคลัง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>4.3.1 กองคลัง จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ธุรการประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.3.2 กองคลัง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเสาเดียว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.1.1 กองคลัง มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.2.1 กองคลัง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>5.2.2 กองคลัง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง ประกอบด้วย 4 งาน คือ (1) งานการเงิน (2) งานบัญชี (3) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (4) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองคลังได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นางวิรัตน์ ชุนทรภัทรโกสิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>1.1 เพื่อให้การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>1.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>1. การเบิกจ่ายเงินกรณี เร่งด่วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาด</p> <p>2. การเบิกจ่ายเงินโดยมี เอกสาร หลักฐานประกอบ ไม่ครบถ้วน</p>	<p>1. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. 2547 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่) พ.ศ. 2561 โดย เคร่งครัด</p> <p>2. มีคำสั่งแบ่งงานของแต่ละ สำนัก/กอง</p> <p>3. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	<p>1. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>2. มีการจัดทำแผนการใช้ จ่ายเงิน แต่ไม่ครบทุก สำนัก/กอง</p> <p>3. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ ละรายการ</p>	<p>1. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>2. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน</p> <p>3. การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายเงิน</p>	<p>1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ทุกสำนัก/กอง ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด</p> <p>2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>3. ตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารประกอบฎีกา ก่อนการเบิกจ่าย</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>1.1 เพื่อให้การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>1.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>		<p>4. ตรวจสอบการจัดทำฎีกา และเอกสารแนบท้ายฎีกา</p> <p>5. กำกับ ดูแล การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>4. มีการติดตามการ ดำเนินงาน ควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน</p> <p>5. การเพิ่มการตรวจสอบ และความละเอียดรอบคอบ ของการจัดทำฎีกา ทำให้ลด ข้อผิดพลาดในการจัดเก็บ เอกสารเบิกจ่ายเงิน มีการ จัดเก็บเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>6. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการตรวจสอบความ ถูกต้องทั้งหมด</p>	<p>4. ระเบียบ หนังสือ สั่งการ เปลี่ยนแปลง บ่อย ทำให้เกิดความ สับสนในการปฏิบัติ</p>	<p>4. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ สม่ำเสมอ</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>2. กิจกรรมการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>2.1 เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>2.2 เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่ กำหนด</p> <p>2.3 เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	<ol style="list-style-type: none"> 1. คำสั่งแบ่งงาน ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน 2. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี 3. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี ผ่าน หอกระจายข่าว 4. จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษี ในเวลาพักเที่ยง และนอก เวลาราชการ ตั้งแต่เวลา 16.30 น. - 17.00 น. 	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ 2. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย ในการชำระภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าว เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์ แผ่นพับ เป็นต้น 2. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบจำนวนทุกราย 3. จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ 	<p style="text-align: center;">กองคลัง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>2. กิจกรรมการพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>2.1 เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>2.2 เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่ กำหนด</p> <p>2.3 เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>1. คำสั่งแบ่งงาน ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อให้มี ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นเรื่อง ใหม่</p>	<p>1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>2. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ สม่ำเสมอ</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง 30 ก.ย. 64</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมาย จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
3. กิจกรรมด้านพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	ขาดบุคลากรในตำแหน่ง งานด้านพัสดุ ทำให้เกิด ความเสี่ยงต่อการปฏิบัติ ตามระเบียบกฎหมาย	1. คำสั่งมอบหมายงานให้ จนท.แต่ละสำนัก/กอง ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ 2. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมา บังคับใช้ใหม่	1. สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังสามปี 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ 3. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ อย่างเคร่งครัด และ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง 30 ก.ย. 64

ลายมือชื่อ

(นางวิรัตน์า ชุนทรภักดิ์โกศล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563