



**รายงานผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
INTERNAL CONTROL STANDARD REPORT**



**หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
INTERNAL CONTROL STANDARD REPORT**

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลถนนทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน มีความเชื่อถือและเกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์กร ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลถนน และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลถนนทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึงเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลถนน และประเทศไทยโดยรวม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖



สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ ปค.๑	
■ องค์การ	๕
ส่วนที่ ๒ ปค.๔	
■ องค์การ	๑๕
ส่วนที่ ๓ ปค.๕	
■ องค์การ	๒๒
ส่วนที่ ๔ ปค.๖	
■ องค์การ	๔๕

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนนทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก / กอง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนนทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอมายอ

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลถนน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอมายอ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายมะชาปรี หะยิดือเร๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนน

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) สำนักปลัด

๑) กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่

กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง
- การพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน ขาดความต่อเนื่อง



สวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์

- ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ แต่ตัวตนอยู่ที่อื่น หรือในบางรายไปงาน ทำให้ตกการสำรวจ หรือการติดต่อลำบาก
- มีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้า หรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งล่าช้า

งานบริหารงานสาธารณสุข

- การจัดเก็บขยะ และรักษาความสะอาด
 - ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้งมีจำนวนน้อย
 - การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน
 - รถบรรทุกขยะ ชำรุด ไม่สามารถให้บริการจัดเก็บขยะได้

การพัฒนาความรู้ด้านผลกระทบที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน แก่พนักงาน จัดเก็บขยะ

- พนักงานจัดเก็บขยะขาดความระมัดระวังในการป้องกันตนเอง ขณะปฏิบัติงาน
- พนักงานจัดเก็บขยะ ไม่เห็นความสำคัญของผลกระทบด้านสุขภาพ จากการปฏิบัติงาน

การป้องกันไข้เลือดออก

- ช่วงฤดูฝนมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก
- ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก
- ขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อม ณ บริเวณที่อยู่อาศัย

การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (ฉีดวัคซีน)

- ประชาชนขาดจิตสำนึก ในหน้าที่และความรับผิดชอบดูแลสัตว์เลี้ยง แมวเข้ารับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ประชาชนขาดจิตสำนึกที่ดีต่อการเลี้ยงสัตว์ที่อยู่ในการดูแลของตน ด้วยการเลี้ยงในแบบ ปล่อยปละ ละเลย
- แมวบางตัวไม่ได้รับวัคซีน เนื่องจากเจ้าของไม่สามารถจับแมวมารับ วัคซีนได้



การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การทำหมัน)

- จำนวนประชากรแมวเพิ่มขึ้น เนื่องจากไม่ได้รับการควบคุม
- เจ้าของแมว ไม่เห็นความสำคัญในการทำหมันควบคุมประชากรแมว
- เจ้าของแมวไม่สามารถนำแมวไปทำหมันเพื่อควบคุมจำนวนประชากรแมวได้ เนื่องจากไม่สามารถจับแมวได้ ประกอบกับขาดความรู้ความเข้าใจในการเตรียมความพร้อมของแมวก่อนการทำหมัน

การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การคีย์ข้อมูลเข้าระบบ)

- แมวที่ขึ้นทะเบียนและรับวัคซีน ไม่ได้คีย์ข้อมูลเข้าระบบ
- ทะเบียนประวัติแมว รายละเอียดไม่ครบถ้วน

การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ตำบลถนน
- มีผู้เสพยาและผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ตำบลถนน
- ไม่มีฐานข้อมูลผู้เสพยาและผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่

กิจกรรมงานใบอนุญาตและสถานประกอบการ

- ผู้ประกอบการไม่เข้าใจระเบียบ และขั้นตอนการขอใบอนุญาต
- ผู้ประกอบการ ไม่ขอใบอนุญาต
- ไม่ได้มีการจัดเก็บค่าธรรมเนียม
- ฐานข้อมูลของสถานประกอบการไม่เป็นปัจจุบัน

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล เนื่องจากบางโครงการใช้งบประมาณเกินกว่าที่ตั้งไว้
- มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี
- เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ

กิจกรรมด้านการบรรเทาสาธารณภัย ให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/

อุทกภัย/อัคคีภัย

- เมื่อเกิดเหตุการณ์สาธารณภัยต่าง ๆ ไม่สามารถเข้าไปในพื้นที่ได้ทันท่วงที



การรับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน

- การประสานขอความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความล่าช้า
- การพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน ขาดความต่อเนื่อง
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน

๒) กองคลัง

กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม)

- แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน
- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
- เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานประจำ

ด้านการจัดเก็บรายได้

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน
- มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี
- การเขียนใบเสร็จรับเงินผิดพลาด

การลงบัญชีการ จัดทำงบการเงินประจำเดือน

- ลงบัญชีผิดประเภท ผิดหมวด
- จัดทำงบการเงินประจำเดือนไม่ทันกำหนด

การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการส่งจ่ายเช็ค

- การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน
- จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง
- ทะเบียนคุมต่าง ๆ ไม่ครบ

๓) กองช่าง

การควบคุมงานก่อสร้าง

- การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด
- ผู้ควบคุมงาน, ผู้รับจ้าง, ผู้ปฏิบัติงาน, คณะกรรมการตรวจการจ้าง เป็นต้น



๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- จำนวนบุคลากรมีน้อย และไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา/แผนยุทธศาสตร์

- บุคลากรทางการศึกษาขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผน

กิจกรรมการจัดทำบัญชี

- บุคลากรทางการศึกษาที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งผู้รับผิดชอบไม่มีความรู้ความชำนาญเท่าที่ควร เกิดความผิดพลาดจากการรู้เท่าไม่ถึงการณ์

กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร

- เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ทำให้การค้นหาเอกสารไม่พบ

๕) หน่วยตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จึงทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) สำนักปลัด

๑) กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่

- กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- สวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
 - มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส/ผู้ป่วยเอดส์ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
 - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมหมายเลขโทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อ



- ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี๋ยงชีฟ เมื่อระบบเปิด เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องเป็นปัจจุบัน

งานบริหารงานสาธารณสุข

การจัดเก็บขยะ และรักษาความสะอาด

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และดำเนินการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง
- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
- ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานของพนักงาน ในการจัดเก็บขยะแต่ละวัน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า
- คำนวณส่งขยะ ไปกำจัด ณ บ่อกำจัดขยะ ทุกวัน

การพัฒนาความรู้ด้านผลกระทบที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน แก่พนักงานจัดเก็บขยะ

- จัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพพนักงานจัดเก็บขยะอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- จัดเตรียมวัสดุ และอุปกรณ์สำหรับการปฏิบัติงานให้เพียงพอ สอดคล้องกับการของปฏิบัติงาน

การป้องกันไข้เลือดออก

- รณรงค์และจัดโครงการให้ความรู้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก
- หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายร่วมกับอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในพื้นที่อย่างเคร่งครัด
- รณรงค์ให้ทุกครัวเรือนจัดบ้านเรือนให้ถูกหลักสุขาภิบาล

การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (ฉีดวัคซีน)

- รณรงค์ปลุกจิตสำนึกประชาชนในตำบลให้รับผิดชอบต่อสัตว์เลี้ยงของตนมากขึ้น
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำแมว มาขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง
- จัดทำแผนปฏิบัติการรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของแมวทราบล่วงหน้า
- ลงพื้นที่ให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตามแผนปฏิบัติการ

การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การทำหมัน)

- รณรงค์ปลุกจิตสำนึกประชาชนในตำบลให้รับผิดชอบต่อสัตว์เลี้ยงของตนมากขึ้น
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำแมวมาขึ้นทะเบียน



- จัดทำแผนปฏิบัติการรณรงค์การทำหมันควบคุมประชากรแมวพร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของแมวทราบล่วงหน้า
- ดำเนินการทำหมัน เพื่อควบคุมประชากรแมวตามแผนปฏิบัติการ

การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การคีย์ข้อมูลเข้าระบบ)

- จัดทำแบบฟอร์มการขึ้นทะเบียนแมว ที่มีรายละเอียดครอบคลุมถูกต้อง ครบถ้วน

การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ขอรับการสนับสนุนการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จากกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลถนน ผ่านโครงการ ในการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยบูรณาการความร่วมมือในการดำเนินงานหรือกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจากทุกภาคส่วน ในพื้นที่ ตำบลถนนและมีขั้นตอนการดำเนินงานที่ต่อเนื่อง และชัดเจน
- จัดทำฐานข้อมูลผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่เพื่อนำเข้าสู่ กระบวนการบำบัด รักษาที่ถูกต้อง

กิจกรรมงานใบอนุญาตและสถานประกอบการ

- สร้างความรู้ความเข้าใจระเบียบ และขั้นตอนการขอใบอนุญาต แก่ผู้ประกอบการ
- ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอใบอนุญาตสถานประกอบการ ปรับปรุงระบบฐานข้อมูลของสถานประกอบการให้เป็นปัจจุบัน

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น
 - วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับแผนพัฒนา
 - กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงานควรเป็นโครงการ ที่มีความต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ในการ ตั้งงบประมาณ



- กิจกรรมด้านการบรรเทาสาธารณภัย ให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาทภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย
 - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย
 - ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
 - เข้มงวดกับสถานประกอบการในพื้นที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมายด้านการป้องกันอัคคีภัยอย่างสม่ำเสมอ
 - จัดทำโครงการให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย และฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน
- การรับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน
 - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน
 - ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เป็นปัจจุบัน

๒) กองคลัง

กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม)

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

ด้านการจัดเก็บรายได้

- แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

การลงบัญชีการจัดหางบการเงินประจำเดือน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- หัวหน้าหน่วยงาน ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง



การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการส่งจ่ายเช็ค

- เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น
- ทบทวนให้ทุกหน่วยทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกฯ อย่างเคร่งครัด
- มีการแบ่งงานในหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน

๓) กองช่าง

(๑) การควบคุมงานก่อสร้าง

- มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้างเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑) กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่
- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม หรือจัดอบรมให้ความรู้ หรือส่งเข้ารับการอบรม

๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา/แผนยุทธศาสตร์

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- ศึกษาดูงานจากหน่วยงานที่เป็นหน่วยงานต้นแบบหรือได้รับรางวัลมาตรฐานด้านการศึกษา

๓) กิจกรรมการจัดทำบัญชี

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- ศึกษาดูงานเพิ่มเติม
- สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

๔) กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย
- จัดหาตู้จัดเก็บเอกสาร หรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ



๕) หน่วยตรวจสอบภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน
- แจ้งผู้บริหารทราบ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง



ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	➤ พนักงาน ลูกจ้าง มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้กรอบของ กฎหมาย กฎ ระเบียบ สัญญาจ้าง/บันทึกข้อตกลงในการปฏิบัติราชการ ตามความรู้ ทักษะและความสามารถ มีความซื่อสัตย์ และยึดมั่นจริยธรรมในการปฏิบัติงาน ➤ พนักงานมีอิสระในการปฏิบัติงาน สามารถเสนอความคิดเห็นในที่ประชุม และขอคำปรึกษาจากฝ่ายบริหาร ได้เต็มที่มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ➤ มีการจัดทำแผนอัตรากำลัง จัดทำโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบงาน ที่เหมาะสม ตามมาตรฐานตำแหน่ง ➤ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงาน และสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องมือการทำงาน ที่เหมาะสม



องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบ จังหวัดปัตตานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	➤ มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงปฏิบัติราชการเพื่อกำหนดหน้าความรับผิดชอบระหว่างพนักงาน/ลูกจ้างกับผู้บริหารและนำมาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ สรุป ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร การกระจายงานไปสู่ระดับปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ องค์การบริหารส่วนตำบลถนนมุ่งพัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มในองค์กร โดยจัดโครงการอบรมให้ความรู้ จนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน เจ้าหน้าที่ทุกคนสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามที่ได้รับมอบหมาย ➤ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ➤ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้



องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔) การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	➢ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยดังกล่าว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ การจัดการขยะมูลฝอย ซึ่งมีปริมาณที่มากขึ้น จะต้องได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ ➢ การดำเนินการที่ต้องยึดถือหลักเกณฑ์วิธีการที่ระบุไว้ในกฎหมาย กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ➢ การออกกฎหมาย กฎ ระเบียบ แนวปฏิบัติที่มีมากสร้างความยุ่งยาก เป็นการสร้างขั้นตอนเกินความจำเป็น ทำให้ขาดความเป็นคล่องตัวในการดำเนินงาน ➢ ความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่อยู่เหนือการควบคุม / ควบคุมได้ยาก อาทิ การจัดการขยะมูลฝอย ซึ่งต้องได้รับความร่วมมือ/จิตสำนึกของประชาชนในพื้นที่ สรุป มีการดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ถนน เพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินงานล้วนสอดคล้องกับแผนพัฒนาฯ เพื่อที่จะดำเนินงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ โดยมีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลตามที่ตั้งไว้ ถือว่าได้เป็นความเสี่ยงสูง รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่น ๆ ซึ่งอาจ ไม่เกี่ยวข้อง กับแผนฯ โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานขององค์กร บุคลากรตระหนักถึงความสำคัญ ของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล



องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓) การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	➤ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ➤ มีการกำหนด กรอบวงเงินงบประมาณที่ชัดเจนในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีกิจกรรมการควบคุมจกภายนอก มีแนวทางการดำเนินงานและแนวปฏิบัติจาก อำเภอ/จังหวัด/กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมบัญชีกลาง/สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ➤ มีการจัดจ้างจัดซื้อคอมพิวเตอร์ที่เหมาะสมกับการปฏิบัติ และมีการจัดทำ web site , face book และ line เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน web site, face book และ line มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายหรือระเบียบหรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ➤ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ➤ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และผอ.กองฯ กำกับติดตามการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ตามเวลาที่กำหนด สรุป ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดีใช้นโยบายผู้บริหาร ระเบียบหนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมอย่างเคร่งครัด



องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	➤ มีระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพ น่าเชื่อถือได้ มาใช้ในการปฏิบัติปฏิบัติหน้าที่ ➤ มีระบบ/ช่องทางการติดต่อสื่อสาร ระหว่าง ผู้บริหาร ฝ่ายการเมือง เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างทุกระดับ โดยนำระบบ แอปพลิเคชันโซเชียลมีเดียต่าง ๆ ประยุกต์ใช้ เช่น การ ตั้งกลุ่ม Line ➤ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลถนน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการ ค้นคว้าหาความรู้ ได้อย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ➤ มีการนำเทคโนโลยี มาใช้ เพื่อเพิ่มช่องทางการติดต่อ จากประชาชน ผ่านทางเว็บไซต์ ของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลถนน Facebook Fan page และมีช่องทาง ติดต่อผู้บริหารโดยตรง (สายตรงนายกฯ)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑) การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นราย ครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	➤ องค์การบริหารส่วนตำบลถนน มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ➤ มีคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของ พนักงาน/ลูกจ้าง การเปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติชี้แจง เกี่ยวกับปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการควบคุมภายในของหน่วยงาน



ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร และวิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของทุกสำนัก/กองร่วมเป็นคณะกรรมการฯ มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุมอย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามสมควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้หัวหน้าแต่ละส่วนสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญอย่างใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด รวมทั้งสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

๓. บุคลากรกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ จึงดำเนินการแจ้งให้ผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อจัดสรรอัตรากำลังเพิ่มเติม

สารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลถนนมีความถูกต้อง เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายภายนอกและภายในองค์กร ทำให้ดำเนินกิจกรรมควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้า และประเมินผลการดำเนินงานได้ จากการรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรหรือมีใช่ลายลักษณ์อักษร ทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงาน และจากการประชุมของคณะกรรมการฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปกิจกรรมควบคุมภายในของรอบปีงบประมาณนั้น ๆ

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายมะชาปรี หะยิดือเร๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนน

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖



ปก.๕



องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการ ประชาชนมากขึ้น	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๒. การพัฒนาบุคลากร ของอบต. ขาดความ ต่อเนื่อง	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัดที่แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	๑. มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุมที่ กำหนด ๒. มีการกำกับดูแลจาก หัวหน้าส่วนงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาบุคลากร ยังไม่ต่อเนื่อง	๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมใน หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๖ สป.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพดี จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความผิดพลาด จากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความ ชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมาย	จำนวนบุคลากรมีน้อย และไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังและมอบหมาย อัตรากำลังและมอบหมาย ให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ ไม่ตรงกับความรู้ ความ ชำนาญ และมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งอาจทำให้ เกิดความผิดพลาดและ เสียหายต่อราชการได้	กำหนดกรอบอัตรากำลังโดย คำนึงถึงความจำเป็น ปฏิบัติงาน	ได้ดำเนินการแจ้งให้ สำนักปลัดดำเนินการ สรรหาต่อไป	บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมาย บุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงาน แทน อาจทำให้มีความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการ ขาดความรู้ ความเข้าใจและ ความชำนาญเฉพาะด้าน	๑. ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่สามารถ ปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ ๒. ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษา หาความรู้เพิ่มเติม หรือจัดอบรม ให้ความรู้/ส่งเข้ารับการอบรม	๓๐ ก.ย. ๖๖ กศ. สป.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบยางง จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
สวัสดิการ เงิน สงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อจัดสวัสดิการเกี่ยวกับการ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ด้อยโอกาส/ผู้ป่วยเอดส์ให้มี ประสิทธิภาพ และดูแลอย่างทั่วถึง	๑. ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยังชีพมีภูมิลำเนาอยู่ ในพื้นที่ แต่ตัวตนอยู่ที่ไม่ หรือในบางรายไปงาน ต่างประเทศทำให้ไม่สามารถ เดินทางกลับเข้าประเทศได้ ทำให้การสำรวจหรือการติดต่อ ต่อลำบาก	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ของผู้มีสิทธิยื่นคำร้องขอรับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. ปรับปรุงระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพ เมื่อระบบเปิด เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องเป็น ปัจจุบัน	๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ของผู้มีสิทธิยื่นคำร้องขอรับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. ผู้รับผิดชอบติดตาม ข้อมูลข่าวสารของระบบ สารสนเทศของกรมส่งเสริม การค้าและพัฒนาแก้ไขข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เพื่อความพิการ และผู้ป่วย เอดส์ และปรับปรุงระบบ สารสนเทศเมื่อระบบเปิด เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องเป็น ปัจจุบันตรงทันท่วงทีจริง	๑. ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมี ภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ แต่ตัวตน อยู่ที่ไม่ หรือในบางรายไปงาน ต่างประเทศ ทำให้ไม่สามารถ เดินทางกลับเข้าประเทศได้ ทำให้การสำรวจหรือการติดต่อ ต่อลำบาก ๒. มีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้า หรือย้าย ออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง หรือแจ้งล่าช้า	๑. มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส/ ผู้ป่วยเอดส์ ให้ผู้นำชุมชน และผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบ ๒. ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงิน เบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อม หมายเลขโทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อ การติดต่อ ๓. ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยัง ชีพ เมื่อระบบเปิด เพื่อให้ข้อมูล ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๖๖ สป.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบยางง จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การป้องกันใช้เชื้อออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เชื้อออก ๒. เพื่อเป็นการป้องกันใช้เชื้อออก ๓. เพื่อเป็นการป้องกันใช้เชื้อออก ๔. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนจัดบ้านถูกหลักสุขภาพและควบคุมโรคใช้เชื้อออก	๑. ช่วงฤดูฝนมีการระบาดของโรคใช้เชื้อออก ๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคใช้เชื้อออก ๓. ขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อม บริเวณที่อาศัย	๑. รณรงค์และจัดโครงการให้ความรู้ประชาชน ในตำบลได้เตรียมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เชื้อออก ภายใต้การสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนฯ ๒. มีการแจกจ่ายอะบะเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เชื้อออก ๓. จัดกิจกรรม Big Cleaning Day ภายใต้โครงการพัฒนาสุขภาพตำบลโรงเรียนและชุมชนฯ	๑. ติดตามการแพร่ระบาดของโรคใช้เชื้อออก ไม่พบผู้ป่วยในตำบลจากการแจ้ง บัวย ด้วย โรคใช้เชื้อออก ๒. ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคใช้เชื้อออกมากขึ้น ๓. มีการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย	๑. ช่วงฤดูฝนยังคงมีการระบาดของโรคใช้เชื้อออก ๒. ยังคงมีประชาชนบางกลุ่มขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคใช้เชื้อออก ๓. ประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อม บริเวณที่อาศัย	๑. รณรงค์และจัดโครงการให้ความรู้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เชื้อออก ๒. หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายร่วมกับอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในพื้นที่อย่างเคร่งครัด ๓. รณรงค์ให้ทุกครัวเรือน จัดบ้านเรือนให้ถูกหลักสุขภาพ	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (ฉีควัคซีน) วัตถุประสงค์ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจหน้าที่และความรับผิดชอบของ เจ้าของสัตว์ ตามกฎหมายรวมถึงการ สร้างจิตสำนึกที่ต่อการเลี้ยงสัตว์ เพื่อป้องกันแมวป่วยด้วยโรค พิษสุนัขบ้า	๑. ประชาชนขาดจิตสำนึกใน หน้าที่และความรับผิดชอบดูแล สัตว์เลี้ยงนำแมวเข้ารับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒. ประชาชนขาดจิตสำนึก ที่ดีต่อการเลี้ยงสัตว์ที่อยู่ ในการดูแลของตน ด้วยการเลี้ยง ในแบบปล่อยปะละเลย ๓. แมวบางตัวไม่ได้รับวัคซีน เนื่องจากเจ้าของไม่สามารถฉี กแมวรับวัคซีนได้	๑. มีการบรรจุโครงการสัตว์ ปลอดโรค คนปลอดภัยจากพิษ สุนัขบ้า ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น และข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ ๒. มีการณรงค์ปลูกจิตสำนึก ประชาชน ในตำบลให้ รับผิดชอบต่อสัตว์เลี้ยงของตน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน นำสัตว์เลี้ยง มาขึ้นทะเบียน สัตว์เลี้ยง ณ องค์การบริหาร ส่วนตำบลนน ๔. ออกหน่วยให้บริการฉีด วัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า ภายในตำบล	๑. มีการดำเนินงานสัตว์ ปลอดโรค คนปลอดภัยจาก พิษสุนัขบ้า ซึ่งมีแมว ได้รับการขึ้นทะเบียนแต่ รับวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ไม่ครบคลุม เนื่องจากแมวบางตัว ไม่ สามารถฉีควัคซีนได้	๑. ประชาชนมีการเลี้ยงสัตว์ แบบปล่อยปะละเลย ให้ อาหาร แต่ไม่สามารถจับตัว แมวได้ ๒. ประชาชนขาดจิตสำนึกใน หน้าที่และความรับผิดชอบ ดูแลสัตว์เลี้ยงนำสัตว์เลี้ยงของ ตนไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า	๑. รณรงค์ปลูกจิตสำนึก ประชาชนในตำบลให้รับผิดชอบ ต่อสัตว์เลี้ยงของตนมากขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน นำแมว มาขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง ๓. จัดทำแผนปฏิบัติการรณรงค์ ฉีควัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของ สุนัขและแมวทราบล่วงหน้า ๔. ลงพื้นที่ให้บริการฉีควัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตาม แผนปฏิบัติการ	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การทำหมัน) วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมประชากรแมว เพื่อช่วยลดอัตราป่วยด้วย โรคพิษสุนัขบ้าจากแมว	๑. จำนวนประชากรแมว เพิ่มขึ้น เนื่องจากไม่ได้รับการ ควบคุม ๒. เจ้าของแมว ไม่เห็น ความสำคัญในการทำให้หมัน ควบคุมประชากรแมว ๓. เจ้าของแมวไม่สามารถนำ แมวไปทำหมันเพื่อควบคุม จำนวนประชากรแมวได้ เนื่องจากไม่สามารถจับแมวได้ ประกอบกับขาดความรู้ความ เข้าใจในการเตรียมความ พร้อมของแมวก่อนการทำ หมัน	๑. มีการบรรจุโครงการ สัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัยจากพิษสุนัขบ้า ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนที่ทะเบียนแมว องค์กรบริหารส่วนตำบล ถนน ๓. สำนักรวดความต้องการทำ หมันแมว	๑. มีการดำเนินงานสัตว์ ปลอดโรค คนปลอดภัย จากพิษสุนัขบ้า ประชาชนนำแมวมารับ ทะเบียนและสอยถาด การทำหมันควบคุม ประชากรแมว และยัง ไม่มีแมวได้รับการทำ หมันเพื่อควบคุมจำนวน ประชากร	๑. ประชาชนมีการเลี้ยงสัตว์ แบบปล่อยปละละเลย และ ไม่เห็นความสำคัญของการ นำแมวทำหมันเพื่อควบคุม จำนวนประชากร ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน นำแมวมารับทะเบียน ๓. จัดทำแผนปฏิบัติการ รณรงค์การทำหมันควบคุม ประชากรแมว พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของแมว ทราบล่วงหน้า ๔. ดำเนินการทำหมัน เพื่อควบคุมประชากรแมวตาม แผนปฏิบัติการ	๑. รณรงค์ปลุกจิตสำนึก ประชาชนในตำบลให้ รับผิดชอบต่อสัตว์เลี้ยงของตน มากขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน นำแมวมารับทะเบียน ๓. จัดทำแผนปฏิบัติการ รณรงค์การทำหมันควบคุม ประชากรแมว พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของแมว ทราบล่วงหน้า ๔. ดำเนินการทำหมัน เพื่อควบคุมประชากรแมวตาม แผนปฏิบัติการ	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การคีย์ข้อมูลเข้าระบบ) วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทำฐานข้อมูล ประชากรแมว	๑.แมวก่อนที่ขึ้นทะเบียนและรับ วัคซีน ไม่ได้คีย์ข้อมูลเข้าระบบ ๒. ทะเบียนประวัติแมว รายละเอียดไม่ครบถ้วน	๑. รับขึ้นทะเบียนแมว ณ องค์การบริหารส่วนตำบล ถนน ๒. คีย์ข้อมูลแมวก่อนที่ขึ้น ทะเบียน รับวัคซีน	๑. แมวก่อนได้รับการขึ้น ทะเบียนและคีย์ข้อมูล เข้าระบบหลังจากได้รับ วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า	๑. แมวก่อนได้รับการขึ้นทะเบียน และคีย์ข้อมูลเข้าระบบ หลังจากได้รับวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ไม่ครอบคลุม เนื่องจากรายละเอียดข้อมูล ไม่ครบถ้วน	๑. จัดทำแบบฟอร์มการขึ้น ทะเบียนแมว ที่มีรายละเอียด ครอบคลุม ถูกต้อง ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การจัดเก็บขยะ และรักษาความ สะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ขยะ รักษาสภาพสะอาด เป็น ระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการคัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้งมีจำนวนน้อย ๒. การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่ เป็นไปตามแผน ๓. รถบรรทุกขยะ ชำรุด ไม่ สามารถให้บริการจัดเก็บ ขยะได้	๑. มี ก าร ร ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ดำเนินการคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง ๒. มีการประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และ พนักงานประจำรถขยะ ๓. มีการตรวจสภาพความ พร้อมของรถบรรทุกขยะ ก่อนออกให้บริการ และมี การล้าง ทำความสะอาด รถบรรทุกขยะทุกครั้งหลัง เสร็จสิ้นการให้บริการ ๔. นำส่งขยะ ไปกำจัด ณ บ่อกำจัดขยะ ทุก ๒ วัน	ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น และประชาชนส่วนใหญ่ ยังไม่ให้ความร่วมมือใน การคัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้ง	ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น และ ก าร ท ิ้ง ข ย ะ ไม่ ได้ ดำเนินการคัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้ง ตามแนวทางการ จัดการขยะมูลฝอยของ ตำบล ● ขยะทั่วไป ● ขยะอินทรีย์ ● ขยะ Recycle ● ขยะอันตราย สภาพรถบรรทุกขยะมีรูรั่ว ส่งผลให้ขยะที่จัดเก็บอาจมี การรั่วไหล ต้องนำส่งซ่อม เพื่อให้ใช้งานได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. รมรณค์ประชาชนพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะ และดำเนินการ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๓. ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และพนักงาน ประจำรถขยะ ๔. จัดทำแผนการปฏิบัติงานของ พนักงาน ในการจัดเก็บขยะแต่ ละวัน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ๕. ครรณำส่งขยะ ไปกำจัด ณ บ่อกำจัดขยะ ทุกวัน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การพัฒนาความรู้ด้านผลกระทบที่ อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน แก่ พนักงานจัดเก็บขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้พนักงานจัดเก็บ ขยะมีความรู้ และ เข้าใจถึง ผลกระทบด้านสุขภาพจากการ ปฏิบัติงาน ๒. เพื่อให้พนักงานจัดเก็บ ขยะมีความปลอดภัยจากการ ปฏิบัติงาน	๑. พนักงานจัดเก็บขยะขาด ความระมัดระวังในการป้องกัน ตนเองขณะปฏิบัติงาน ๒. พนักงานจัดเก็บขยะ ไม่ เห็น ความ สำ คัญ ของ ผลกระทบด้านสุขภาพจาก การปฏิบัติงาน	๑. มีการประชุม และชี้แจง แนวทางการปฏิบัติงาน ใน การจัดเก็บขยะ ๒. สนับสนุนวัสดุ และ อุปกรณ์ สำหรับ การ ปฏิบัติงาน	พนักงานจัดเก็บขยะ เข้าใจ แนวทาง การ ปฏิบัติงาน และมีวัสดุ อุปกรณ์พร้อมในการ ปฏิบัติงาน	๑. พนักงานจัดเก็บขยะยัง ขาดความระมัดระวังในการ ป้องกันตนเองขณะปฏิบัติงาน ๒. วัสดุและอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	๑. จัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพ พนักงานจัดเก็บขยะอย่างน้อยปี ละ ๑ ครั้ง ๒. จัดเตรียมวัสดุ และอุปกรณ์ สำหรับการปฏิบัติงานให้ เพียงพอ สอดคล้องกับการ ของปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับโทษ และพิษภัยของยา เสพติด และส่งเสริมทักษะการป้องกัน ตนเองจากยาเสพติด เพื่อสนับสนุนการมี ส่วนร่วมของประชาชนในการกำหนด แนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของตำบลนน เพื่อบูรณาการทุก ภาคส่วนในพื้นที่ร่วมดำเนินการป้องกัน และแก้ไขยาเสพติดในพื้นที่ตำบลนน	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ตำบลนน ๒. มีผู้เสพยา และ ผู้ติด ยาเสพติดในพื้นที่ตำบลนน ๓. ไม่มีฐานข้อมูลผู้เสพยาและผู้ติด ยาเสพติดในพื้นที่	๑. จัดทำโครงการในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในพื้นที่ ตำบลนน โดยขอสนับสนุน งบประมาณจากกองทุน หลักประกันสุขภาพตำบล นน	๑. โครงการในการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังไม่ได้รับการ เนื่องจาก ปัจจัยความ พร้อมในการดำเนินงานไม่ เอื้อ เช่น วัน เวลา กิจกรรม ผู้เข้าร่วมโครงการ	๑. ยังมีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในพื้นที่ตำบล นน ๒. ยังมีผู้เสพยาและผู้ติด ยาเสพติดในพื้นที่ตำบลนน ๓. ผู้เสพยาและผู้ติดยาเสพติดยัง ไม่ได้ตระหนักการบำบัดรักษา ที่ถูกต้อง เหมาะสม ๔. การดำเนินงานป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ ตำบลนนขาดความต่อเนื่อง และไม่ชัดเจน	๑. ขอรับการสนับสนุน การดำเนินงานป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดจากกองทุน หลักประกันสุขภาพตำบลนน ผ่านโครงการในการป้องกัน และ แก้ไขปัญหายาเสพติด โดย บูรณาการความร่วมมือในการ ดำเนินงานหรือกิจกรรมต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องจากทุกภาคส่วนใน พื้นที่ตำบลนนและมีขั้นตอน การดำเนินงานที่ต่อเนื่อง และ ชัดเจน ๒. จัดทำฐานข้อมูลผู้เสพยาและผู้ ติดยาเสพติดในพื้นที่เพื่อนำเข้าสู่ กระบวนการบำบัดรักษาที่ ถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมงานใบอนุญาตและสถาน ประกอบการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ประกอบการสามารถ ดำเนินการตามระเบียบและขั้นตอนการ ขอใบอนุญาตที่ถูกต้อง เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียม เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมี ประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบ	๑. ผู้ประกอบการไม่เข้าใจ ระเบียบ และขั้นตอนการขอ ใบอนุญาต ๒. ผู้ประกอบการ ไม่ขอ ใบอนุญาต ๓. ไม่ได้มีการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียม ๔. ฐานข้อมูลของสถาน ประกอบการไม่เป็นปัจจุบัน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ ชัดเจน ๒. ลงพื้นที่ประเมิน สถาน ป ร ะ ะ ก อ บ ก ร ที่ ผู้ประกอบการขอใบอนุญาต	๑. ทดสอบประสิทธิภาพให้ ผู้ประกอบการ เข้าใจ ระเบียบ และขั้นตอนการขอ ใบอนุญาต ๒. การจัดทำฐานข้อมูล สถานประกอบการไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. ผู้ประกอบการบางรายไม่ขอ ใบอนุญาต ๒. ระบบฐานข้อมูลของสถาน ประกอบการยังคงคลาดเคลื่อนไม่ เป็นปัจจุบัน ๓. ค่าธรรมเนียมการขอ ใบอนุญาตไม่ได้มีการจัดเก็บ	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ และขั้นตอนการขอ ใบอนุญาตแก่ผู้ประกอบการ ๒. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอ ใบอนุญาตสถานประกอบการ ๓. ปรับปรุงระบบฐานข้อมูลของ สถานประกอบการให้เป็น ปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กสส.

องค์การบริหารส่วนตำบลนน อำเภอมาบฉด จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติและจังหวัด	๑. การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์กรบริหารส่วนตำบลเนื่องจากบางโครงการใช้งบประมาณเกินกว่าที่ตั้งไว้ ๒. มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดปี ๓. เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย การเปลี่ยนแปลงของหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับท้องถิ่น ๒. มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี ๓. เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ	๑. มีการกำหนดแนวทางแผนการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้องเพียงพอต่อปีงบประมาณนั้น ๒. มีการติดตามและควบคุม ซึ่งเป็นผลดีใน ระยะ ๒ ปี แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนรวมแผนงานหรือโครงการภายในหน่วยงาน ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์กรบริหารส่วนตำบลเนื่องจากบางโครงการใช้งบประมาณเกินกว่าที่ตั้งไว้ ๒. มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี ๓. เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับแผนพัฒนา	๓๐ ก.ย. ๖๖ สป.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา/แผนยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้มีแผนที่ใช้เป็นกรอบ ในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อปรับปรุงแผนให้ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. เพื่อลดความผิดพลาดจาก การเบิก - จ่ายงบประมาณ ที่ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนา	บุคลากรทางการศึกษาคาด ความรู้ความชำนาญในการ จัดทำแผน	ให้บุคลากรที่รับผิดชอบศึกษา ระเบียบวิธีการจัดทำแผนและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้มาก ขึ้น	บุคลากรทางการศึกษายัง ไม่มีความเข้าใจอย่าง แท้จริง ยังมี ค ว ม ผิดพลาดอยู่	ระเบียบกฎหมาย หนึ่งสี่สิ่ง การต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๒. ศึกษาดูงานจากหน่วยงานที่เป็น หน่วยงานต้นแบบหรือได้รับรางวัล มาตรฐานด้านการศึกษา	๓๐ ก.ย. ๖๖ กศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการบริหารราชการ ภายใน ให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ เช่น อัคคีภัย/อุทกภัย/วาตภัย มี ความพร้อมที่สามารถให้บริการ ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง	๑. เมื่อเกิดเหตุการณ์ สาธารณภัยต่าง ๆ ไม่ สามารถเข้าไปในพื้นที่ ทั่วทั้ง	๑. จัดตั้งบุคลากรเข้ารับการ อบรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรมีความรู้เพิ่ม มากขึ้น ๒. การบริหารจัดการภัย แต่ละภัยมีประสิทธิภาพ เพิ่มมากขึ้น ๓. มี ร ๓ บ ร ร ๓ น ๓ เอนกประสงค์เตรียม ความพร้อมออกระงับ เหตุได้ทันที	๑. กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ การให้ความช่วยเหลือฟื้นฟู ผู้ประสบภัยยังไม่ชัดเจนและ เป็นแนวทางเดียวกัน ๒. ประชาชนเข้าใจในการ ขาดความเข้าใจในการ บริหารจัดการภัย ๓. อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย ยังมีไม่พอเพียง	๑. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้ กับประชาชน เรื่องการบริหาร จัดการเมื่อเกิดภัย ๒. ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐ และอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่ม มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ๓. เชื่อมวัดกับสถานประกอบการ ในพื้นที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ด้านการป้องกันอัคคีภัยอย่าง สม่ำเสมอ ๔. จัดทำโครงการให้ความรู้เรื่อง การบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย และ ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพล เรือน (อพพร.)	๓๐ ก.ย. ๖๖ สป.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบฉด จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การรับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียนของประชาชนในพื้นที่	๑. การประสานขอความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวของเป็นไปด้วยความล่าช้า ๒. การพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน	๑. มีคู่มือรับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ๒. มีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ๔. ติดตามตัวบท กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ๑. มีการปฏิบัติตามคู่มือที่กำหนด ๒. มีการกำกับดูแลจากหัวหน้าส่วนงาน	๑. การประสานขอความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความล่าช้า ๒. การพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยังขาดความต่อเนื่อง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๒. ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๓. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๖๖ สป.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การ ดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูก ต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน จึงทำให้ สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่กำหนด	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน จึงทำ ให้ไม่สามารถปฏิบัติงาน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ ได้กำหนด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๒. แต่งตั้งผู้บริหารทราบ ดำเนินการ สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง ๓. ปรับปรุงการรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง	๓๐ ก.ย. ๖๖ สป.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนารายได้ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ จัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๓. เจ้าหน้าที่มีน้อยและไม่มีงานประจำ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๓. เจ้าหน้าที่มีน้อยและไม่มีงานประจำ	๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้กิจกรรมการพัฒนารายได้เก็บรายได้มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ๒. ให้มีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี ๓. จัดทำโครงการณรงค์ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การควบคุมกิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๓. เจ้าหน้าที่มีน้อยและไม่มีงานประจำ	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๔. ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี	๓๐ ก.ย. ๖๖ กค. กช.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบตาพุด จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
ด้านการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ และเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีเป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล	๑. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่ เป็นปัจจุบัน ๒. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี ๓. การเขียนใบเสร็จรับเงินผิดพลาด	๑. ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับประชาชน ๒. ทหารเรือแนวปฏิบัติ เพื่อให้ข้อสรุปในการจัดเก็บภาษี ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๔. ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่พบว่ายังไม่สามารถจัดเก็บ/ติดตามลูกหนี้ได้ครบ	๑. การจัดเก็บภาษียังไม่เป็นไปตามที่ประเมินไว้ ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของภาษี ๓. จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ ๔. ยังไม่ได้ปรับปรุงจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน	๑. แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	๓๐ ก.ย. ๖๖ กค.

องค์การบริหารส่วนตำบลนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
ด้านบัญชี การลงบัญชี การจัดทำงบ การเงินประจำเดือน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ บันทึกบัญชี การรับ - การจ่ายถูกต้อง และรายงานตามกำหนด	๑.ลงบัญชีผิดประเภทผิด หมวด ๒. จัดทำงบการเงิน ประจำเดือนไม่ทันกำหนด	๑. จัดทำรายงานสถานะ การเงินประจำวันทุกวัน ๒. กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ ตรวจสอบความถูกต้อง ทั้งหมด	การเบิกจ่ายถูกผิดประเภททำให้ ให้การตัดยอดในงบประมาณ ผิดพลาด และทำให้การบันทึก บัญชีมีความคลาดเคลื่อน	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตาม กฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง ๒. หัวหน้าหน่วยงาน ควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๖๖ กค.
ด้านการเงิน - การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การสั่งจ่ายเช็ค วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ เบิกจ่ายและการจัดเก็บฎีกาให้เป็น ปัจจุบันและถูกต้อง	๑. การเบิกจ่ายเงิน โดยมีหลักฐานประกอบไม่ ครบถ้วน ๒. จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ๓. ทะเบียนคุมต่าง ๆ ไม่ ครบ	๑. ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและ เอกสารแนบท้ายฎีกา ๒. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	การเพิ่มการตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบของ การ จัดทำฎีกา ทำให้ ลดข้อผิดพลาด ในการจัดเก็บ เอกสาร การเบิกจ่ายมีการ จัดเก็บ เป็น ประจำ ทุกเดือน	๑. การเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒. มีหลักฐานการเบิกเงินไม่ ครบถ้วนถูกต้อง ตามที่ได้รับ อนุมัติ ๓. เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วนและทำตาม ภายหลัง	๑. เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คสั่ง จ่ายให้มากขึ้น ๒. ทบทวนให้ทุกหน่วยทำตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกฯ อย่างเคร่งครัด ๓. มีการแบ่งงานในหน่วยงานภายใน อย่างชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๖๖ กค.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งใน การปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด ● ผู้ควบคุมงาน ● ผู้รับจ้าง ● ผู้ปฏิบัติงาน ● คณะกรรมการ ตรวจสอบการ จ้าง	มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายงาน จากผู้บริหาร เป็น ลายลักษณ์อักษรในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน หน่วยงานสม และเพียงพอตลอดจนมอบ นโยบายให้ควบคุมงาน เป็นไปตามรูปแบบและ รายการกำหนด	การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงาน รวมทั้ง มีการมอบหมายจาก ผู้บริหาร มีผลดีต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอในส่วนการ ควบคุมงานก่อสร้าง ยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่ เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด สาเหตุ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับ ให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ควบคุมงานก่อสร้าง ให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบการ จ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๖๖ กช.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความผิดพลาด จากการเบิก - จ่าย ๒. เพื่อลดความผิดพลาด จากการบันทึกบัญชี	บุคลากรทางการศึกษาที่ ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ผู้รับผิดชอบไม่มี ความรู้ความชำนาญ เท่าที่ควร เกิดความ ผิดพลาดจากการ รู้เท่าไม่ถึงการณ์	ให้ผู้รับผิดชอบ และ ผู้ที่ได้รับมอบหมายศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม	บุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็ก เล็ก ส าม ร ถ ดำเนินการจัดทำบัญชี เองได้ แต่ยังไม่ถูกต้อง ยังต้องขอเืมบุคลากร จากกอง ฝ่าย งานอื่น ช่วยราชการ	ระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือ สั่งการต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง ไป หากเจ้าหน้าที่ไม่ติดตาม จะเกิดความผิดพลาดในการ เบิก - จ่ายงบประมาณได้	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๒. ศึกษาดูงานเพิ่มเติม ๓. สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง	๓๐ ก.ย. ๖๖ กศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลถนน อำเภอมาบยอ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อจัดระบบงานสาร บรรณและลดการสูญหายของ เอกสาร	เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสาร ไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยน ผู้รับผิดชอบ ทำให้หา เอกสารไม่พบ	๑. จัดระบบงานสารบรรณ ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและ ปรับปรุงแก้ไขให้เป็นปัจจุบัน ๓. กำกับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงาน ก่อนการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ	๑. มีการจัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบมากขึ้น และจัดหาสถานที่เก็บที่ เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่บางรายยัง ไม่มีความรอบคอบใน การสืบค้นหรือจัดเก็บ เอกสาร ยังคงมีเอกสารที่ ต้องใช้เวลามากในการค้นหา	๑. ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่ พบ หรือใช้เวลานานในการ ค้นหา ๒. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่ เพียงพอ อาจทำให้การจัดเก็บ ไม่เรียบร้อย และอาจสูญหาย ได้	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บ เอกสารให้เรียบร้อย ๒. จัดหาตู้จัดเก็บเอกสาร หรือ ห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ	๓๐ ก.ย. ๖๖ กศ.

หมายเหตุ: อักษรย่อ

สป. = สำนักปลัด

กค. = กองคลัง

กข. = กองช่าง

กต. = กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายมะชาปรี หะยีดีเริะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนน

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

ปก.๖



รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลถนน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างตอเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง/การปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) สำนักปลัด

กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่

กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลังการพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน ขาดความต่อเนื่อง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

สวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ แต่ตัวตนอยู่ทีอื่น หรือในบางรายไปงานต่างประเทศ ทำให้ไม่สามารถเดินทางกลับเข้าประเทศได้ ทำให้ตกการสำรวจหรือการติดต่อลำบาก และมีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้า หรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งล่าช้า การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ให้ผู้นำชุมชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมหมายเลขโทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อ ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบปิด เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องเป็นปัจจุบัน



งานบริหารงานสาธารณสุข

- การจัดเก็บขยะ และรักษาความสะอาด

ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้งมีจำนวนน้อย การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน รถบรรทุกขยะ ชำรุด ไม่สามารถให้บริการจัดเก็บขยะได้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ การคัดแยกขยะ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ จัดทำแผนการปฏิบัติงานของพนักงาน ในการจัดเก็บขยะแต่ละวัน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า และควรนำส่งขยะไปกำจัด ณ บ่อกำจัดขยะ ทุกวัน

- การพัฒนาความรู้ด้านผลกระทบที่อาจเกิดจากการปฏิบัติงาน แก่พนักงานจัดเก็บขยะ

พนักงานจัดเก็บขยะขาดความระมัดระวังในการป้องกันตนเอง ขณะปฏิบัติงานพนักงานจัดเก็บขยะ ไม่เห็นความสำคัญของผลกระทบด้านสุขภาพ จากการปฏิบัติงาน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพพนักงานจัดเก็บขยะอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และจัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์สำหรับการปฏิบัติงานให้เพียงพอ สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

- การป้องกันไข้เลือดออก

ช่วงฤดูฝนมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อม ณ บริเวณที่อยู่อาศัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รมรณรงค์และจัดทำโครงการให้ความรู้แก่ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายร่วมกับอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในพื้นที่อย่างเคร่งครัด และรมรณรงค์ให้ทุกครัวเรือนจัดบ้านให้ถูกหลักสุขาภิบาล

- การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (ฉีดวัคซีน)

ประชาชนขาดจิตสำนึกในหน้าที่และความรับผิดชอบต่อดูแลสัตว์เลี้ยงแมวเข้ารับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ประชาชนขาดจิตสำนึกที่ดีต่อการเลี้ยงสัตว์ที่อยู่ในการดูแลของตน ด้วยการเลี้ยงในแบบ ปล่อยปละเลย แมวบางตัวไม่ได้รับวัคซีน เนื่องจากเจ้าของไม่สามารถจับแมวมารับวัคซีนได้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รมรณรงค์ปลุกจิตสำนึกประชาชนในตำบลให้รับผิดชอบต่อสัตว์เลี้ยงของตนมากขึ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำแมว มาขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง จัดทำแผนปฏิบัติการรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของแมวทราบล่วงหน้า และลงพื้นที่ให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตามแผนปฏิบัติการ

- การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การทำหมัน)

จำนวนประชากรแมวเพิ่มขึ้น เนื่องจากไม่ได้รับการควบคุม เจ้าของแมวไม่เห็นความสำคัญในการทำหมันควบคุมประชากรแมว เจ้าของแมวไม่สามารถนำแมวไปทำหมัน เพื่อควบคุมจำนวนประชากรแมวได้ เนื่องจากไม่สามารถจับแมวได้ ประกอบกับขาดความรู้ความเข้าใจในการเตรียมความพร้อมของแมวก่อนการทำหมัน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ รมรณรงค์ปลุกจิตสำนึกประชาชนในตำบลให้รับผิดชอบต่อสัตว์เลี้ยงของตนมากขึ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำแมวมาขึ้นทะเบียน จัดทำแผนปฏิบัติการรณรงค์การทำหมันควบคุมประชากรแมว พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของแมวทราบล่วงหน้า และดำเนินการทำหมัน เพื่อควบคุมประชากรแมวตามแผนปฏิบัติการ

- การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า (การคีย์ข้อมูลเข้าระบบ)

แมวที่ขึ้นทะเบียนและรับวัคซีน ไม่ได้คีย์ข้อมูลเข้าระบบ ทะเบียนประวัติแมว รายละเอียดไม่ครบถ้วน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดจัดทำแบบฟอร์มการขึ้นทะเบียนแมว ที่มีรายละเอียดครอบคลุมถูกต้อง ครบถ้วน



- การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ตำบลถนน มีผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ตำบลถนน ไม่มีฐานข้อมูลผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ขอรับการสนับสนุนการดำเนินงาน ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดจากกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลถนน ผ่านโครงการในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยบูรณาการความร่วมมือในการดำเนินงานหรือกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจากทุกภาคส่วน ในพื้นที่ตำบลถนน มีขั้นตอนการดำเนินงานที่ต่อเนื่องและชัดเจน และจัดทำฐานข้อมูลผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่เพื่อนำเข้าสู่กระบวนการ บำบัด รักษาที่ถูกต้อง

- กิจกรรมงานใบอนุญาตและสถานประกอบการ

ผู้ประกอบการไม่เข้าใจระเบียบ และขั้นตอนการขอใบอนุญาตผู้ประกอบการ ไม่ขอใบอนุญาต ไม่ได้มีการจัดเก็บค่าธรรมเนียมฐานข้อมูลของสถานประกอบการไม่เป็นปัจจุบัน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ สร้างความรู้ความเข้าใจระเบียบและขั้นตอนการขอใบอนุญาตแก่ผู้ประกอบการ และประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอใบอนุญาต สถานประกอบการ ปรับปรุงระบบฐานข้อมูลของสถานประกอบการให้เป็นปัจจุบัน

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล เนื่องจากบางโครงการใช้งบประมาณเกินกว่าที่ตั้งไว้ มีการโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น และกำกับการวางแผนโครงการของแต่ละหน่วยงานควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

กิจกรรมด้านการบรรเทาสาธารณภัย ให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย

เมื่อเกิดเหตุการณ์สาธารณภัยต่าง ๆ ไม่สามารถเข้าไปในพื้นที่ได้ทันที การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชน เรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง เข้มงวดกับสถานประกอบการในพื้นที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมายด้านการป้องกัน อัคคีภัยอย่างสม่ำเสมอ และจัดทำโครงการให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยและฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน

การรับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน

การประสานขอความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความล่าช้า การพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน ขาดความต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และ ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เป็นปัจจุบัน



(๒) กองคลัง

- กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม)

แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานประจำ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น และให้ผู้อำนวยความสะดวกกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

- ด้านการจัดเก็บรายได้

การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี การเขียนใบเสร็จรับเงินผิดพลาด การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี และเพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริหารจัดการเก็บภาษีนอกสถานที่

- การลงบัญชีการจัดทำงบการเงินประจำเดือน

ลงบัญชีผิดประเภท ผิดหมวด จัดทำงบการเงินประจำเดือนไม่ทันกำหนด การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และหัวหน้าหน่วยงาน ควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

- การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการส่งจ่ายเช็ค

การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง ทะเบียนคุมต่าง ๆ ไม่ครบ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น ทบทวนให้ทุกหน่วยงานทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกฯ อย่างเคร่งครัด และมีการแบ่งงานในหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน

(๓) กองช่าง

- การควบคุมงานก่อสร้าง

การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ผู้ควบคุมงาน, ผู้รับจ้าง, ผู้ปฏิบัติงาน, คณะกรรมการตรวจการจ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

(๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

จำนวนบุคลากรมีน้อย และไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ และให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ หรือส่งเข้ารับการฝึกอบรม

- กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา/แผนยุทธศาสตร์

บุคลากรทางการศึกษาขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงานจากหน่วยงานที่เป็นหน่วยงานต้นแบบหรือได้รับรางวัลมาตรฐานด้านการศึกษา



- กิจกรรมการจัดทำบัญชี

บุคลากรทางการศึกษาที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ผู้รับผิดชอบไม่มีความรู้ความชำนาญเท่าที่ควร เกิดความผิดพลาดจากการรู้เท่าไม่ถึงการณ์ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาดูงานเพิ่มเติม และสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร

เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ ทำให้การค้นหาเอกสารไม่พบ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย และสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

(๕) หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จึงทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนด การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ และให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม จัดอบรมให้ความรู้หรือส่งเข้ารับการฝึกอบรม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวลีฮะ กาโอะ)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

นักตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖



ภาคผนวก





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนน

ที่ ๒๓๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้รับการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์มาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดสามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการภายในองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถนน | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ/ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๗. นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ/ปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

.../โดยให้คณะกรรมการ

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
ถนน

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลถนน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ โดยให้
คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนน
พิจารณาและส่งรายงานให้นายอำเภอมาภายในระยะเวลาที่กำหนด

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.

๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงาน
การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.

๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย
เคร่งครัด ในกรณีพบปัญหาหรืออุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถนนทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ การ
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายมะชาปรี หะยิดือเระ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนน

ที่ ๒๓๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้รับการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลुวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์มาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดสามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการภายในองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ/ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๓. นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ/ปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลถนน
๒. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลถนน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลถนน

.../๔ ประธานงาน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนพิจารณา และส่งรายงานให้นายอำเภอมาขอภายในระยะเวลาที่กำหนด

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการฯ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด ในกรณีพบปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายมะชาปรี หะยัตติอริะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนน

ที่ ๒๓๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้รับทราบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์มาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดสามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการภายในองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน/ปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน/ปฏิบัติงาน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน
๒. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน

.../๔ ประธานงาน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนน

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนน เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนนพิจารณา และส่งรายงานให้นายอำเภอมาขอภายในระยะเวลาที่กำหนด

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการฯ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด ในกรณีพบปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายมะชาปรี หะยิดือเร๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลถนน

ที่ ๒๓๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้รับผลการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลुวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์มาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดสามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการภายในองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธาชำนาญงาน/ปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยช่างโยธา | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน
๒. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน

.../๔ ประสานงาน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลถนน เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนนพิจารณา และส่งรายงานให้นายอำเภอมาขอภายในระยะเวลาที่กำหนด

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลถนน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการฯ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด ในกรณีพบปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายมะชาปรี หะยิดือเร๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถนน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนน

ที่ ๒๓๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา

ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลนน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้รับการควบคุมภายในเป็นไป อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจาก สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์มาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนด สามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการภายในองค์กรประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษาชำนาญการ/ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๓. ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนน
๒. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนน

.../๔ ประสานงาน

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนน

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนน เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนนพิจารณา และส่งรายงานให้นายอำเภอมาโย ภายในระยะเวลาที่กำหนด

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ให้เลขานุการฯ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด ในกรณีพบปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายมะชาปรี หะยิดือเร๊ะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนน

