

กุ่มบับ



ที่ สน ๗๖๒๐๑/๙๐๐

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

๔๔๗ หมู่ ๓ ต.ค้อใต้ อ.อำเภอสว่างแดนดิน

จ.สกลนคร ๔๗๑๑๐

๙/ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๗/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึงกระทรวงการคลังแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแนวทางซึ่งปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน ฯ ดังกล่าวให้อำเภอสว่างแดนดินทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ได้รายงานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

รับแล้ว

ตำแหน่ง

๘๓-๖๒

สำนักปลัด อบต.

โทรศัพท์ ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๘

โทรสาร ๐-๔๒๗๐-๔๗๓๗

“อยู่สภา รักสภา ทำเพื่อสกลนคร”

พิมพ์/ทวน
เจ้าหน้าที่
หัวหน้าส่วน/กอง/แผนก
ปลัด อบต.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสว่างแดนดิน

(ลงชื่อ)



(นายชัยยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณ ค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายก องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ เป็นผู้บริหารสูงสุดของ หน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่าเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่าเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้นและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลคือได้ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลและประเมินผลแผนพัฒนา หรือผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงาน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม ๕.๒.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



(นายชัยยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
สำนักงานปลัด งานนโยบายและแผน ๑. กิจกรรม กระบวนการงานการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ และ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ของจังหวัด	ความเสี่ยง แผนพัฒนาฯ ไม่ตรง กับความต้องการของ ประชาชน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาความ ต้องการ และนำมาจัดลำดับ ความสำคัญตามความจำเป็น เร่งด่วน และจัดทำเป็น แผนพัฒนาท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธี ปฏิบัติในการจัดทำแผนการ รวบรวมแผนงานโครงการ ภายในหน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิด ความล่าช้า	แผนพัฒนาฯ ไม่ ตรงกับความต้องการ ของประชาชน	๑. จัดทำแผนการดำเนิน งานเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีการขอ เวลาที่แน่นอนและปฏิบัติ ให้เป็นไปตามแผน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญและประโยชน์ ของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น	งาน นโยบาย และแผน /สำนัก ปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
สภาเทศบาล ในแต่ละปีงบประมาณ มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมโครงการต่างๆ ตามความต้องการของ ประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการ ต่างๆ และประชาคม ตามที่ระบือฯ กำหนด มาจากหลายภาคส่วน อาจทำให้เกิดความล่าช้า ได้เมื่อต้องมีการประชุม ทุกครั้ง เมื่อมีการ เติมนิเทศ หรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ตามที่ระบือฯ กำหนด		๓. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความคืบหน้า การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔. ประเมินความสำเร็จของ โครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะ หลังเสร็จสิ้นการประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบและ พิจารณา	และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง		๓. จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมการ ประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือ แนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้ สามารถนำมาปรับใช้ได้ จริ่งกับบริบทของพื้นที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลไค้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๑. ภารกิจกรม การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องถิ่น เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องถิ่น	ความเสี่ยง มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องถิ่นใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ สาเหตุ ๑. งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องถิ่นได้ ๒. เกิดความสับสนของการแบ่งแยกที่ดินเปลี่ยนเจ้าของที่ดิน	๑. ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและในปัจจุบัน ๒. ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี จะมีการประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่อยู่แท้จริงและเป็นปัจจุบันเพื่อติดต่อกับเจ้าของที่ดินได้	- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แจกประชาสัมพันธ์ผ่านเจ้าหน้าที่แจกไปยังชีพในหรือประชุมประจำเดือนของแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนในหมู่บ้านที่มีปัญหาในการบูรณาการพื้นที่ เพื่อชี้แจงแนวเขตที่ถูกต้องชัดเจน	ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไค้ ได้มีการซื้อขาย/เปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ในพื้นที่และอยู่ต่างจังหวัด ทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีเป็นไปอย่างล่าช้า และบางรายไม่สามารถติดต่อได้	ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษีต้องประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและต้องตรวจเช็คกับเลขบัตรประชาชน ๑๓ หลักของผู้มีหน้าที่เสียภาษีทุกครั้งว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ เพื่อลดการผิดพลาดในการสืบหาข้อมูล	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้/ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไค้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.กิจกรรม การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำมาเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ให้มากขึ้น	ความเสี่ยง ๑. บุคลากรยังขาดความรู้ประสบการณ์ในการสำรวจและทักษะในการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปในการจัดเก็บภาษี สาเหตุ 1.ปัจจุบันใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี คือโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน LTAX และโปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ LTAX GIS มีรายละเอียดมาก ต้องใช้ความรู้ ด้านคอมพิวเตอร์กราฟฟิก ประกอบด้วย เพราะเป็นการทำงานด้านแผนที่และผังเมือง	๑. ออกพื้นที่สำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อจัดเก็บข้อมูลทรัพย์สินของประชาชน เป็นประจำและต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบความสมบูรณ์ของข้อมูลที่ได้จากออกสำรวจภาคสนาม ๓. การปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง เข้าอบรมเพื่อทบทวนความรู้ และแก้ไขปัญหาด้านการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนเกิดความเข้าใจ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ความจำเป็นในการออกสำรวจจัดเก็บข้อมูล	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ ประสบการณ์ และทักษะ ในการสำรวจข้อมูล และการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปในการจัดเก็บภาษี	๑. การกำหนดเป้าหมาย และเปรียบ เทียบกับ ข้อมูลที่ได้ทำการออกสำรวจและปรับปรุง ๒. ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่ได้จากออกสำรวจกับข้อมูลในทะเบียนการจัดเก็บภาษี ๓. ดำเนินการแล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้/ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลไค้ได้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑. กิจกรรม การออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการต่างๆ ของเทศบาล ให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรงสอดคล้องกับงานสถาปัตย์- กรรมและวิศวกรรม	ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไค้ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด สาเหตุ ตามที่ระเบียบกำหนดให้มีผู้ได้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพ เป็นผู้รับรองการออกแบบ ควบคุมงาน	ปฏิบัติตามตามหนังสือส่วนที่สุดที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๓๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่องข้อมูลความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง อ้างถึงตามมติคณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างและหลักเกณฑ์การออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้างอาคารของส่วนราชการ	ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง กรมศิลปากรและส่วนราชการที่มีหน่วยงานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง	การขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรองจากต่างหน่วยงานเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากทุกหน่วยงานมีภารกิจของตน	- องค์การบริหารส่วนตำบลไค้ได้ควรตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร - องค์การบริหารส่วนตำบลไค้ได้ควรพิจารณาเพิ่มกรอบอัตรากำลังบุคลากรใน ตำแหน่ง วิศวกร - ส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๑. กิจกรรม การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็ก นักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามาเรียนใน สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมา ขึ้นและต่อเนื่อง	ความเสี่ยง จำนวนเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี จำนวนน้อยลงจาก ปังประมาณที่ผ่านมา สาเหตุ ๑. ผู้ปกครอง บางส่วนขาดความ เชื่อมมั่นต่อระบบการ เรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ตำบลคือที่อยู่ใกล้ อำเภอสว่างแดนดิน ผู้ปกครองจึงนิยมนำ บุตรหลานเข้าไปเรียน ในเมืองหรือเข้าเรียน ของเอกชน	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มีการ ลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครอง และเด็กนักเรียนเป็นราย ครั้วเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนใน สังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียน ที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ผู้ปกครอง ทราบ	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับผู้ปกครองและเด็ก ถือ เป็นโครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อให้ ผู้ปกครองเห็นศักยภาพของ บุคลากร และนำเด็กมาเข้า เรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้าง ความมั่นใจให้ผู้ปกครองที่มี บุตรหลานที่เรียนกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อยู่แล้วไม่ ย้ายไปเรียนที่อื่น	อัตราการเกิด ของเด็กในพื้นที่มี จำนวนน้อยลง อีกทั้งปัจจุบัน รูปแบบการใช้ ชีวิตของคน เปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง	๑. องค์การบริหารส่วน ตำบลควรมีการอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนใน ท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศ ทางการพัฒนา แนว ทางการปฏิบัติ งานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๒. ก ร ๒ ร ๒ ม วางแผนร่วมกันในการ จัดกิจกรรมการเรียนรู้ ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตร ที่ดีเยี่ยมกับโรงเรียน เอกชน ๓. จัดสภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศ ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กๆให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย	นักวิชาการ ศึกษา/ ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา /ครูผู้ดูแล เด็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการชุมชน ๑. การแก้ปัญหาทางการเงิน เบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิกัด เดสส์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เดสส์ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ	ความเสี่ยง - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ได้รับความร่วมมือ หรือขาดความเข้าใจ กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่, กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยเสียชีวิต สาเหตุ ๑. ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจ และการประชาสัมพันธ์ที่มีอยู่อาจยังไม่ทั่วถึง	การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ, สร้างความเข้าใจ กับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือการจัดกิจกรรม	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้สูงอายุ การจัดทำประกาศบัญชีรายชื่อผู้ลงทะเบียนเบี้ยต่างๆ	- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ให้ความร่วมมือ หรือขาดความเข้าใจ กรณี มีการโอนย้ายออกจากพื้นที่, กรณี ได้ รับ เงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับ เบี้ย เสียชีวิต	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลควรมีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับระเบียบขั้นตอนการขึ้นทะเบียน ๒. การออกบริการยืนยันตัวตนของผู้รับเบี้ย และการรับลงทะเบียนเคลื่อนที่ ๓. การประชาสัมพันธ์และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องทางหอกระจายข่าว และประกาศบัญชีรายชื่อผู้ลงทะเบียนเบี้ยต่างๆ	นักพัฒนาชุมชน/ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายชัยยงค์ สายมายา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒