

ที่ นพ ๗๑๕๐๑/ ๖๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ
อำเภอนาแก นพ ๔๘๑๓๐

๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอนาแก

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอนาแก ได้รับแจ้งจากจังหวัดนครพนมว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนครพนม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอนาแก จึงขอแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำและส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตามแบบ ปค.๑ ปค. ๔ ปค.๕ และ ปค.๖) รายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอนาแกทราบ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุพจน์ หารธงไชย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ
โทร. ๐-๔๒๐๖๑๒๙๙



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ
อำเภอโนนแก จังหวัดนครพนม

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพี้ ได้จัดให้มีการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน อันจะทำให้การดำเนินงานและการ บริหารงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพี้

๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

สารบัญ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

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

ภาคผนวก

๑. บันทึกแจ้งให้สำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

เรียน นายอำเภอนาแก

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การบริหารงานบุคคลและการกำหนดกรอบอัตรากำลัง

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน
- ระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา
- การเปิดกรอบรับพนักงานให้อยู่ในวงเงินร้อยละ ๔๐ ตามที่กฎหมายกำหนด

๑.๒ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ การโต้-ตอบ, การรับ-ส่งหนังสือ

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- ตู้เก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ

๑.๓ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกิจการสภา

- เอกสารจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่จะนำเข้าที่ประชุมสภาฯ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบและจัดส่งให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้า

๑.๔ งานสภาเด็กและเยาวชน

- เด็กและเยาวชนมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากจบการศึกษา

๑.๕ บัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- คนพิการบางรายไม่ได้ทำการตรวจสอบบัตรของตนว่าหมดอายุหรือยังและไม่ไปทำการต่ออายุบัตร หรือแจ้งให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ

๑.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดประสิทธิภาพ ของการทำงานในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย รวมทั้งการประสานงานและการวางแผนเตรียมความพร้อม

๑.๗ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

- สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าครบทุกตัว
- สุนัขและแมวเจ็บป่วยด้วยโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๘ การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

- ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางทำให้ปริมาณขยะมากขึ้น สิ้นเปลืองงบประมาณในการจัดการขยะมูลฝอย
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรคอุจจาระร่วง

๑.๙ งานควบคุมโรคติดต่อ

- ยังเกิดการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคโควิด-๑๙ โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก โรคไข้หวัดใหญ่ เป็นต้น

๑.๑๐ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของ ศพด.ในสังกัด อบต.

.คำพิ

- งานการเบิกจ่ายของ ศพด. การบันทึกบัญชีและงานพัสดุยังพบว่ามีข้อผิดพลาดและคลาดเคลื่อน
- การทำรายงานการเงินประจำปีเกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง
- เกิดความไม่ชำนาญในการจัดทำรายงานด้านการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- งบประมาณในการอบรมมีน้อย
- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๒ งานด้านกีฬา นันทนาการ

- งบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติไม่เพียงพอต่อการจัดการแข่งขัน
- ช่วงที่จัดการแข่งขันเป็นช่วงฤดูร้อน

๑.๑๓ งานด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

- งบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติเบิกจ่ายก่อนงานประเพณีจริง ทุกครั้ง

๑.๑๔ กระบวนการ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- โครงการที่นำมาจัดทำข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนโครงการมากเกินไปทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ
- การจัดทำประชาคมท้องถิ่น การให้ความร่วมมือของประชาคมท้องถิ่นในการเข้าร่วมประชุมมีค่อนข้างน้อย
- มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้งเกินไปทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๑.๑๕ ด้านงานการเงินและบัญชี

- ตำแหน่งการเงินและบัญชีปัจจุบันยังขาด ประสบการณ์การทำงาน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๑๖ ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๑๗ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความ ยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายบางส่วนยังไม่มีมีการจำหน่ายออกจากทะเบียน

๑.๑๘ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน
- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๑๙ การควบคุมงบประมาณตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายงบประมาณ

- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การ ตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด

๑.๒๐ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงรื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน
- ผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๒๑ การตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น และภารกิจงานบริการให้ คำปรึกษา

- ผู้ตรวจสอบภายในอาจจะศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการในแต่ละ กระบวนการที่ตรวจสอบยังไม่เข้าใจอย่างครบถ้วน ทำให้ยังไม่เข้าใจในบางเรื่องที่จะตรวจสอบ
- ปริมาณงานที่ตรวจสอบมีมาก อาจตรวจสอบไม่ได้ทั้งหมด ทำได้แค่การสุ่มตรวจ ซึ่งอาจทำให้ในส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบอาจมีข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาด ที่ทำให้หน่วยงานภายนอกที่มาตรวจสอบ ยังพบข้อบกพร่องของงานในส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบ
- หน่วยรับตรวจไม่รายงานผลกลับมาหลังผู้ตรวจสอบได้สรุปผลการตรวจสอบให้ คำแนะนำและแก้ไขในส่วนที่ตรวจพบ ว่าได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยหรือไม่ได้ดำเนินการตามที่ผู้ตรวจสอบได้ให้ คำแนะนำไป

๑.๒๒ การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การจัดการจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีของสำนัก/กอง

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน
- ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญของการควบคุมภายใน
- ภารกิจงานที่จะนำมาควบคุมภายในระดับองค์กรยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การบริหารงานบุคคลและการกำหนดกรอบอัตรากำลัง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง
- แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผน กำหนดกรอบอัตรากำลัง โดยพิจารณาจากความ จำเป็นของแต่ละกองงานและงานที่ต้องดำเนินการ

การสืบค้น

สถานการณ์

ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวง มหาดไทย

หมดอายุบัตรได้อย่างถูกต้องครบถ้วน

แยกขยะที่ต้นทาง

รวมทั้งอธิบายให้เข้าใจว่าทุกคนมีหน้าที่ร่วมกัน

๒.๒ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ การได้-ตอบ, การรับ-ส่งหนังสือ

- การจัดทำหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบและมีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อถ่ายทอด
- การติดต่อสื่อสารภายในเพื่อแจ้งข่าวสารเกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้ทันต่อ

๒.๓ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกิจการสภา

- มีการสนับสนุนให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม

๒.๔ งานสภาเด็กและเยาวชน

- จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม
- จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

๒.๕ บัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- จัดทำทะเบียนคุมคนพิการให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตรวัน

๒.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สำรวจพื้นที่เสี่ยง เพื่อวางแผนป้องกันภัย
- ทำทะเบียนคุม อุปกรณ์ และสำรวจ เครื่องมือให้พร้อมใช้งาน
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้ในการบริหารจัดการภัยต่างๆ
- ฝึกซ้อมแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยประจำปี
- ส่งเสริมความรู้ทั้ง ภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความพร้อมในการเผชิญเหตุ

๒.๗ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

- สร้างความตระหนักให้ประชาชนนำสุนัขและแมว มาฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- บูรณาการการทำงานร่วมกับสำนักงานปศุสัตว์ในพื้นที่

๒.๘ การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

- ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัด
- มีการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง
- จัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิลในชุมชน
- บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย

๒.๙ งานควบคุมโรคติดต่อ

- ชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับสถานการณ์และความรุนแรงของโรคต่างๆ
- แจ้งข่าวผ่าน อสม./ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย/แจ้งในที่ประชุมชุมชน
- ทำประชาคมให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังและป้องกันและควบคุมโรค

อบต. คำพื้

เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของ ศพด.ในสังกัด

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดทำบัญชีและเอกสารที่

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การวางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๒ งานด้านกีฬา นันทนาการ

- มีการประชุมและวางแผนการใช้งบประมาณ ในการจัดการแข่งขัน

- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในแต่ละด้าน

๒.๑๓ งานด้านศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

- ควรกำหนดมาตรการ การเบิกจ่ายเงินให้ตรงกับงานประเพณีที่จัดจริง

๒.๑๔ กระบวนการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนฯ โดยเรียงลำดับจากมีความสำคัญมากที่สุดไปหาความสำคัญน้อยที่สุดและนำมาเพิ่มไม่เกิน ๕โครงการต่อหมู่บ้าน

- ประชาสัมพันธ์ติดตาม เชิญชวน ให้ประชาคมท้องถิ่นตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบระยะเวลาที่แน่นอน และต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้

- กำหนดจำนวนครั้งและห้วงระยะเวลาในการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนในแต่ละปีงบประมาณ ไม่เกิน ๒ ครั้ง

๒.๑๕ ด้านงานการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๑๖ ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

- มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๒.๑๗ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน

- ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด

๒.๑๘ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
- มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้งานให้มากที่สุด

๒.๑๙ การควบคุมงบประมาณตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายงบประมาณ

- ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๒๐ การขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารต่างๆ

- จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ
- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง
- ให้ช่างออกไปตรวจสอบระหว่างการดำเนินการก่อสร้าง เพื่อให้เป็นไปตามแบบที่ยื่นขอไว้กับทาง อบต.

๒.๒๑ การตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น และการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา

- ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ ภายใน ในปีงบประมาณถัดไปให้ สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง ข้อผิดพลาดจากการตรวจสอบในรอบปีปัจจุบัน เพื่อลดการเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานขอหน่วยรับตรวจ
- การให้บริการการให้คำปรึกษาการปฏิบัติงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อเสนอแนะการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ มีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองและการปฏิบัติงาน
- ควบศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้ละเอียดก่อนเข้าตรวจสอบในแต่ละงาน

๒.๒๒ การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การจัดการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง เนื่องจากงานควบคุมภายในเป็นเรื่องที่เจ้าหน้าที่ทุกคน ทุกระดับควรรู้และให้ความสำคัญ
- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเกี่ยวกับงานควบคุมภายใน (ระดับสำนัก/กอง) ให้ชัดเจน



..... ผู้รายงาน

(นายสุพจน์ ทารงไชย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

วันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

ที่ นพ ๗๑๕๐๑/

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

เรื่องเดิม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวบรวมในรูปแบบระดับหน่วยงานเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาให้ความรับผิดชอบ แล้วรายงานของประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบ ภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ เรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติ และหลักเกณฑ์ฯดังกล่าว กรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ได้ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ ให้นายกและรายงานให้ผู้กำกับดูแลและทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายภาคิน ศรีหาจักร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

/ลงชื่อ...

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้ เรื่องการกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ และอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ประกาศ ณ วันที่ 31 เดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2564 มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ และมีการจัดทำแผนภูมิการจ้างองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สารการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานประกอบด้วย

	<u>๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</u> ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑.๓ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๕ งานนิติกร ๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
--	---

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์หน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๗ งานส่งเสริมการเกษตร ๑.๘ กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่ ๑.๙ กลุ่มงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒. กองคลัง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๒.๔ งานแผนที่ภาษี ๓. กองช่าง ๓.๑ งานก่อสร้าง ๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.๓ งานสาธารณูปโภค ๓.๔ งานธุรการ ๔. หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบล คำพื้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อมอบหมายงาน ให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้ง ให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน ส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบจากความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการจัดการความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้มีความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ๒.๓ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้บริหารมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

<u>๓ กิจกรรมควบคุม</u> ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรในกองคลังทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้
--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ มีกาประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์หน่วยงาน LINE FACEBOOK หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. เฟสบุ๊คของ อบต. หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหา

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ความรู้ ๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิงก์ให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำารณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
--	---

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้จัดทำหนังสือแจ้งผู้ มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้มีการติดตามผลใน ระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผล การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานหลังจาก แล้วเสร็จ ๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ พอเพียง เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้มีการสรุปผลการ ดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบหลังการดำเนินงานเสร็จ สิ้น

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม บาง ภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความ เหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป


ผู้รายงาน
 (นายสุพจน์ ทารงไชย)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำพื้
 วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบงาน
๑. งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การบริหารงานบุคคลและการ กำหนดกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากรใน หน่วยงานให้มีคุณภาพ ๒) เพื่อควบคุมไม่ให้ภาระด้าน ค่าใช้จ่ายเกินวงเงิน ร้อยละ ๔๐	๑) การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒) มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ บ่อยทำให้ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน ๓) ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๔) การเปิดกรอบรับ พนักงานให้อยู่ใน วงเงินร้อยละ ๔๐ ตามที่กฎหมาย กำหนด	๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลระเบียบ แนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๒) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติ จริง ๓) ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อ การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด	๑) ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง ๒) กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดยคำนึงถึง ความจำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด	๑) หากกำหนด อัตรากำลัง มากเกินไปจนจำเป็น อาจมีผลกระทบด้าน การบริหารการเงิน ๒) การพัฒนา พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างยัง ไม่เหมาะสมขาดความ ต่อเนื่อง ๓) ขาดกระบวนการ สร้างขวัญกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๔) มีการโยกย้าย เจ้าหน้าที่บ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน	๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม อย่างต่อเนื่อง ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ แผน กำหนดกรอบอัตรากำลัง โดยพิจารณาจากความจำเป็น ของแต่ละกรอบงานและงาน ที่ต้องดำเนินการ	สำนักงานปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบงาน
๒. งานธุรการ กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ การโต้-ตอบ,การรับ-ส่งหนังสือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและ งานสารบรรณเป็นไปด้วยความ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้น ชิดทำให้เกิดความ ล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตู้เก็บเอกสารมีไม่ เพียงพอ	การสนับสนุนให้บุคลากรของ หน่วยงานปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ และงานสารบรรณเป็นไปด้วย ความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ โดยกำชับให้มีการปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒, ปฏิบัติตามระเบียบว่า ด้วยการรักษาความปลอดภัย แห่งชาติและปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล	การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิดทำ ให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร และทำให้เกิด ความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	หน่วยงานผู้กำกับ ดูแลออก หนังสือล่าช้า ทำให้ การรับหนังสือเข้า ล่าช้าและไม่ทันต่อ การจัดทำรายงาน หรือไม่ทันต่อการ รับมือใน สถานการณ์ต่างๆ	๑.การจัดทำหมวดหมู่เอกสาร อย่างเป็นระบบและมีการ จัดทำทะเบียนคุมเพื่อง่ายต่อ การสืบค้น ๒.การติดต่อสื่อสารภายใน เพื่อแจ้งข่าวสารเกี่ยวกับ หนังสือ สั่งการต่างๆ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบงาน
๓. งานธุรการ กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกิจการ สภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดส่งเอกสารงาน กิจการสภาครบถ้วนและไม่เกิด ความล่าช้าทันต่อเหตุการณ์	เอกสารจาก หน่วยงานต่างๆ ที่ จะนำเข้าสู่ที่ประชุม สภาฯ จัดส่งให้งาน กิจการสภาล่าช้า ทำ ให้เอกสารไม่ครบ และจัดส่งให้สมาชิก สภาฯ ล่าช้า	๑. จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้ว เร็วก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระ การประชุมสภาฯ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านงานกิจการสภาฯ ๓. แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและ กำหนดวันรับเอกสาร มีการ กำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่ กำหนด	จัดส่งให้งานกิจการ สภาล่าช้า ทำให้ เอกสารไม่ครบและ จัดส่งให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้า	เอกสารจาก หน่วยงานต่างๆ ที่ จะนำเข้าสู่ที่ประชุม สภาฯ จัดส่งให้งาน กิจการสภาล่าช้า ทำ ให้เอกสารไม่ครบ และจัดส่งให้สมาชิก สภาฯ ล่าช้า	มีการสนับสนุนให้ บุคลากรขององค์การ บริหารส่วนตำบล ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการกระทรวง มหาดไทย	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบงาน
๔. งานสวัสดิการสังคม และพัฒนาชุมชน <u>กิจกรรม</u> งานสภาเด็กและเยาวชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและ เยาวชนให้ครบสมบูรณ์ และ เรียบร้อย	๑.เด็กและเยาวชนมี การเปลี่ยนโรงเรียน เนื่องจากจบ การศึกษา	๑. จัดให้มีความรู้แก่เด็กและ เยาวชน	๑.เด็กและเยาวชนได้ ตระหนักถึงการจัดตั้ง สภาเด็กและเยาวชน	๑.เด็กและเยาวชน มีการเปลี่ยน โรงเรียนเนื่องจาก จบการศึกษา	๑. จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและ เยาวชนได้มีส่วนร่วม ๒. จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและ เยาวชนทราบถึงบทบาทหน้าที่ ของตนเอง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบงาน
๕. งานสวัสดิการสังคม และพัฒนาชุมชน กิจกรรม บัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทาง สังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพล ภาพได้ครบถ้วน	๑. คนพิการบางรายไม่ได้ ทำการตรวจสอบบัตรของ ตนว่าหมดอายุหรือยังและ ไม่ไปทำการต่ออายุบัตร หรือแจ้งให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทนเนื่องจาก บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ	๑. ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคนพิการราย ใดหมดอายุหรือใกล้ หมดอายุและแจ้งให้คน พิกาทราบเพื่อไป ดำเนินการต่ออายุบัตรด้วย ตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการต่อบัตรให้ที่ สนง.พมจ.นครพนมเพื่อเป็น การอำนวยความสะดวก ให้แก่คนพิการทุกราย	๑. มีผู้พิการบางรายที่ ไม่ดำเนินการไปต่อ บัตรที่หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบและ ตัวของผู้พิการเองไม่ได้ ทำการตรวจสอบวัน หมดอายุของตนเอง	๑. ตามระเบียบบ กระทรวงมหาดไทยฯ คน พิ ก า ร ที่ ไม่ ดำเนินการต่อบัตรคน พิกาทที่หมดอายุจะ ระงับการจ่ายเงินเบี้ย คนพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตร ให้เรียบร้อย	๑. จัดทำทะเบียนคุมคน พิกาทให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุบัตรได้อย่าง ถูกต้องครบถ้วน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบงาน
๖. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชน ได้ ทันทั่วถึง ๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น ๓. การให้การช่วยเหลือสงเคราะห์ ผู้ประสบภัยในพื้นที่ที่มีความรวดเร็ว เป็นไป ตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่ กำหนด และมีประโยชน์สูงสุด ในการ บริหารจัดการ ๔. เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับ ประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลือทันทั่วถึง	๑.ขาดประสิทธิภาพ ของการทำงานใน การป้องกัน และ บรรเทา สาธารณภัย รวมทั้ง การประสานงาน และการวางแผน เตรียม ความพร้อม	๑.อบรมให้ความรู้ในภารกิจ แต่ละด้าน อย่างต่อเนื่อง ๒.ดูแลจัดเตรียมอุปกรณ์ใน การ ป้องกันภัยในรูป แบบ ต่างๆ ๓.มอบหมายหน้าที่เป็นลาย ลักษณ์อักษร ๔.ประ ชา สัม พันธ์ และ ประสานระหว่างชุมชน	๑.มีการจัดเตรียม แผนประจำปีและ ซ้อมแผนเผชิญเหตุ ๒.มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยโดยตรง ๓.มีการพัฒนา ความรู้ บุคลากรเพิ่ม มากขึ้น ๔.สามารถรับแจ้ง เหตุ ได้รวดเร็วขึ้น	๑.ประชาชนยังขาด ความ เข้าใจในการ จัดการภัย ๒.อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย มี ไม่เพียงพอ ๓.เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งทาง อบต. ลำช้า ทำให้ได้รับ การ ช่วยเหลือที่ล่าช้า	๑.สำรวจพื้นที่สูงเสี่ยง เพื่อวางแผนป้องกันภัย ๒.ทำทะเบียนคุม อุปกรณ์ และสำรวจ เครื่องมือให้ พร้อมใช้ ๓.จัดทำเอกสารเผยแพร่ ความรู้ในการบริหารจัดการ ภัยต่างๆ ๔.ฝึกซ้อมแผนป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัยประจำ ทุกปี ๕.ส่งเสริมความรู้ทั้ง ภาครัฐ และอาสาสมัคร ให้มีความ พร้อมในการ เผชิญเหตุ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
๗. งาน สาธารณ สุข และ สิ่งแวดล้อม <u>กิจกรรม</u> การป้องกันและควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเป็นการป้องกันและ ควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรคพิษ สุนัขบ้า ๓. เพื่อสร้างเครือข่ายการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและแมว ไม่ได้รับ การฉีด วัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าครบ ทุกตัว ๒. สุนัขและแมว เจ็บป่วยด้วยโรคพิษ สุนัขบ้า	๑.สำรวจจำนวนสุนัข แมวที่ ประชาชนเลี้ยงและสุนัขจรจัดใน พื้นที่ ๒.จัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและเวชภัณฑ์ในการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓.จัดทำแผนการออกให้บริการ ฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้า ๔.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน นำสุนัขและแมวมาฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๕.ออกให้บริการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากยังมีสุนัขและ แมวที่ประชาชนเลี้ยง และสุนัขจรจัดในพื้นที่ ยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว	๑.สุนัขและแมว ไม่ได้รับ การฉีด วัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า ครบ ทุกตัว	๑.สร้างความตระหนักให้ประชาชนนำ สุนัขและแมว มาฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ๓. บูรณาการการทำงานร่วมกับ สำนักงานปศุสัตว์ในพื้นที่	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
๘. งาน สาธารณ สุข และ สิ่งแวดล้อม <u>กิจกรรม</u> การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูก หลักสุขาภิบาล ๒.เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓.เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถ นำกลับไปใช้ประโยชน์ได้ ๔.เพื่อป้องกันการเกิดโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรคอุจจาระร่วง	๑.ไม่มีการคัดแยกขยะที่ ต้นทางทำให้ปริมาณ ขยะมากขึ้น สิ้นเปลือง งบประมาณในการ จัดการขยะมูลฝอย ๒.ขยะไม่สามารถนำ กลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ ได้ ๓.เกิดการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรค อุจจาระร่วง	๑.โครงการขยะอินทรีย์รีไซเคิล โลก ๒.โครงการการจัดการขยะ มูลฝอย ๓.โครงการพัฒนาระบบ สุขาภิบาลในชุมชน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงได้ ต้องมีการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	๑. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น ส่งผลต่อ งบประมาณในการ จัดการขยะมูลฝอย ๒.ขยะไม่สามารถนำ กลับมาใช้ประโยชน์ ใหม่ได้ ๓.เกิดการแพร่ ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรค อุจจาระร่วง	๑.ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกและ สร้างความตระหนักให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๒.มีการประชาสัมพันธ์ อย่าง ต่อเนื่อง ๓.จัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิลใน ชุมชน ๔.บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุก ภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน
๙. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>กิจกรรม</u> งานควบคุมโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในชุมชน เช่นโรคโควิด-๑๙ โรคไข้เลือดออก โรคไข้หวัดใหญ่ โรคติดต่อประจำถิ่น ฯลฯ เป็นต้น ๒.เพื่อจัดทำโครงการต่างๆที่สามารถ แก้ไขปัญหาเรื่องการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อในชุมชน ๓.เพื่อสร้างจิตสำนึกในการดูแล สุขภาพของประชาชน และลดอัตรา การเกิดโรคระบาดในชุมชน	เกิดการระบาดของ โรคต่างๆ เช่น โรคโควิด-๑๙ โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก โรคไข้หวัดใหญ่ เป็นต้น	๑.เตรียมความพร้อมในการ ป้องกันและควบคุมโรค ทั้งบุคลากรและอุปกรณ์ สารเคมีต่างๆ ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เรื่องการป้องกันโรคระบาด ตามฤดูกาลในเขตชุมชน ตำบลคำพิ ๓.จัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการดำเนินงาน ด้านการควบคุมโรคติดต่อ ๔.กระตุ้นให้ประชาชนรู้จัก การดูแลตนเองและ ครอบครัวโดยมี อสม.เป็น แกนนำและเป็นต้นแบบ	๑.ร่วมประชุมชี้แจงให้ ประชาชนรับทราบทุก เดือน ทุกชุมชน ๒.อสม.ทำการสำรวจ ข้อมูล ประชากร/ แรงงานต่างด้าวทุก ชุมชน ๓.ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสายของ อบต./หอกระจายเสียง หมู่บ้านและขอความ ร่วมมือไปยังสถานี วิทยุชุมชน	๑.เกิดการระบาดของ โรคต่างๆ เช่นโรคโควิด- ๑๙ โรคไข้เลือดออก มือเท้าปาก ไข้หวัดใหญ่ ๒.ประชาชนยังขาด ความรู้ความตระหนักถึง ความปลอดภัยจากการ ปลอดโรคต่างๆ ๓.ขาดความร่วมมือจาก ประชาชนในการดูแล สุขภาพตนเอง	๑.ชี้แจงทำความเข้าใจกับ ประชาชนเกี่ยวกับสถานการณ์ และความรุนแรงของโรคต่างๆ ๒.แจ้งข่าวผ่าน อสม./ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย/ แจ้งในที่ประชุมชุมชน ๓.ทำประชาคมให้ประชาชนได้มี ส่วนร่วมในการเฝ้าระวังและ ป้องกันและควบคุมโรครวมทั้ง อธิบายให้เข้าใจว่าทุกคนมีหน้าที่ ร่วมกัน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน
๑๐. งานการศึกษา กิจกรรม งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของ ศพด.ในสังกัด อบต.คำพื วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯในสังกัด อบต.คำพื เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศพด. ในสังกัด อบต.คำพื	๑.๑.ผู้บังคับบัญชีกำหนดแนวทางให้มีการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานรายรับรายจ่ายประจำปี ๒.ภายในเดือนธันวาคมของทุกปีต้องทำรายงานการเงินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุไว้อย่างชัดเจน	๑.งานการเบิกจ่ายของ ศพด. การบันทึกบัญชีและงานพัสดุยังพบว่ามีข้อผิดพลาดและคลาดเคลื่อน ๒.การทำรายงานการเงินประจำปีเกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง ๓.เกิดความไม่ชำนาญในการจัดทำรายงานด้านการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	จัดให้มี การอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่ทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบงาน
๑๒. งานการศึกษา กิจกรรม งานด้านกีฬา นันทนาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน และประชาชน เล่นกีฬาใช้ เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ - เพื่อ ส่ง เสริม สุข ภ า พ พลานามัยแก่ประชาชนทุก เพศ ทุกวัย	- ประชาชนยังไม่ ค่อยให้ความสำคัญ ในการออกกำลังกาย - ความพร้อมของ นักกีฬาในการลง มีน้อยมาก	- ได้มีการแต่งตั้งกรรมการ จัดการแข่งขันกีฬาขึ้น - ได้ตั้งงบประมาณในการ ดำเนินการแข่งขันกีฬา - ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายในการจัด งาน การจัดกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	สํารวจแบบประเมิน ความพึงพอใจของผู้ มาร่วมแข่งขันกีฬา - รายงานผล หลัง เสร็จสิ้นโครงการ	- งบประมาณ ที่ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติไม่ เพียงพอต่อการ จัดการแข่งขัน - ช่วงที่จัดการ แข่งขันเป็นช่วง ฤดูร้อน	- มีการประชุมและวาง แผนการใช้งบประมาณ ใน การจัดการแข่งขัน - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในแต่ละด้าน	งานการศึกษา (น.ส.ประณยา พลราชม) นักวิชาการศึกษาชำนาญการ - ครู - ผู้ดูแลเด็ก(ทักษะ)

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน
๑๓. งานการศึกษา กิจกรรม งานด้านศาสนาวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริม อนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อให้ สอดคล้องกับวิถีชีวิตของ ชุมชนสืบต่อไปชั่วลูกชั่วหลาน	- การอุดหนุนเงิน งานประเพณีควร อุดหนุนให้มีความ หลากหลาย ไม่ควรอุดหนุน เฉพาะหมู่บ้านใด หมู่บ้านหนึ่ง - การเบิกเงิน อุดหนุนงาน ประเพณีต้องเบิก ให้ตรงกับเดือนที่ มีการจัดงาน	- ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ - ข้อบัญญัติขององค์การ บริหารส่วนตำบลคำพิ	- รายงานผลหลังเสร็จ สิ้นโครงการ	-งบประมาณ ที่ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติ เบิกจ่ายก่อน งานประเพณี จริง ทุกครั้ง	- ควรกำหนดมาตรการ การเบิกจ่ายเงินให้ตรงกับ งานประเพณีที่จัดจริง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔. กระบวนการ การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น การจัดทำงบประมาณ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ จังหวัด สามารถแก้ไขปัญหาและ ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนได้อย่างเต็มที่	๑) โครงการที่นำมา จัดทำข้อมูล แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนโครงการมาก เกินไปทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีประสิทธิภาพ ๒) ข้อมูลโครงการ/ กิจกรรมที่นำมา จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีจำนวนมาก และต้องนำมา จัดลำดับ ความสำคัญ ทำให้ ไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้ครบทุก โครงการ	๑) คำสั่งมอบหมายงาน ๒) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒) จัดลำดับความสำคัญของโครงการ และเพิ่มไม่เกิน ๕ โครงการ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ มี ความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสามารถ ยอมรับได้	ไม่มี	ไม่มี	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๕.ด้านงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบันทึกบัญชีด้าน รายรับ-รายจ่ายถูกต้องเป็น ปัจจุบันสามารถจัดทำงบและ แสดงฐานะทางการเงินของ อบต. ได้ -เพื่อควบคุมวงเงินงบประมาณ และ งบประมาณ บันทึกงบระบบ คอมพิวเตอร์ (E-LASS) สามารถรายงานข้อมูล ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ภายใน กำหนด	ผู้รับผิดชอบงาน ด้านการเงินและ บัญชียังขาด ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน ด้านการเงินและ บัญชีของ หน่วยงานภาครัฐ -ความบกพร่อง ของระบบบันทึก บัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) ทำให้ ประสิทธิภาพใน การใช้ และการ ควบคุม	-มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบงาน ด้านการเงินและบัญชีให้ผู้มีคุณวุฒิ ความรู้ความสามารถปฏิบัติได้ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม อย่างต่อเนื่องเพื่อพัฒนาศักยภาพ การปฏิบัติงาน -ดำเนินการตามหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ในกรณีที่ระบบบันทึกงบ ระบบคอมพิวเตอร์ (E-LASS) ใช้งานไม่ได้ และข้อมูล ได้หายไปจากระบบ	สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด -มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ในแต่ละรายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุม	ตำแหน่งการเงินและ บัญชีปัจจุบันยังขาด ประสบการณ์ความรู้ ความสามารถที่เพีง พอ การในการทำงาน	เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังมีการสอบ ทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน โดยละเอียด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อ พัฒนาศักยภาพการ ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	งบประมาณมี ความ คลาดเคลื่อน		การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีให้ เป็นไปตามระเบียบ			

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๖.ด้านงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บ ภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในวิธีการ ประเมินและจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และระบบแผนที่ภาษีที่ เกี่ยวข้อง - งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถปรับปรุง ฐานข้อมูลเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างได้อย่าง เป็นปัจจุบัน ทัน เหตุการณ์ - กฎหมายและระเบียบ ที่มีการเปลี่ยนแปลง แนวทางปฏิบัติและการ จัดเก็บภาษีบ่อยเกินไป	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน - ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และ แก้ไขเพิ่มเติม และกฎกระทรวง อัตราภาษี ป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดย เคร่งครัด	- การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมาย ต่าง ๆ เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ.ภาษีป้าย อย่างเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมาย ได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่	- เจ้าหน้าที่ยัง ปรับปรุงฐานข้อมูล เจ้าของที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างไม่ครบถ้วน จึงไม่สามารถแจ้ง ประเมินภาษีได้ทัน ตามกำหนด ทำให้ เกิดความล่าช้า และ ลูกหนี้ระหว่างปี - ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีประจำปี - มีการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษี ให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ การ ปฏิบัติงาน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๗.งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไปอย่างรวดเร็วคล่องตัว และมีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- ครุภัณฑ์ที่ชำรุด เสียหายบางส่วนยัง ไม่มีการจำหน่ายออก จากทะเบียน	- หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแล ควบคุมอย่างใกล้ชิดให้คำแนะนำ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	- การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีเป็นไปตาม กำหนดและจัดส่ง สตง.ตามระเบียบ - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี	-	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองที่ชัดเจน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ งานทะเบียนทรัพย์สินและ พสดุ เพิ่มเติม อย่าง สม่ำเสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๘.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดการวางแผน การ ใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุและทรัพย์สินเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่ม ค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมาก ที่สุด ต่ อ ท าง ร าช ก า ร ประชาชน มีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและ ถูกต้อง	-	- ปฏิบัติตามระเบียบระเบียบพัสดุ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้องด้วย ความระมัดระวัง ถูกต้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงาน พัสดุอย่างสม่ำเสมอ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่าย ทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ	- การจัดซื้อจัดจ้าง ได้มีการเพิ่มความ ละเอียดรอบครอบ ของเอกสารให้มี ความครบถ้วนของ เอกสารได้ดีใน ระดับที่น่าพอใจ	-ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	-ผู้บังคับบัญชากำหนดการ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อน การอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการการใช้งานให้ มากที่สุด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๙.การควบคุมงบประมาณ ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาการเบิก-จ่าย งบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบการเงิน การ คลัง ปี ๒๕๔๗ และตามระเบียบ พัสดุ ปี ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน	-บุคลากรผู้รับผิดชอบ งานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลาย หน้าที่ ทำให้การ ตรวจสอบอาจมี ข้อผิดพลาดได้	-การควบคุมฎีกา ตรวจสอบเอกสารและ งบประมาณก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ	-ใช้แบบติดตาม ประเมินผลของ อปท. เป็นเครื่องมือในการ ติดตามผลการ ปฏิบัติงาน การ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง	-บุคลากรผู้รับผิดชอบ งานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลาย หน้าที่ ทำให้การ ตรวจสอบอาจมี ข้อผิดพลาด	-ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มี การตรวจสอบและสอบทาน เอกสารและการปฏิบัติงาน เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อน การอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ โดยเคร่งครัด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๐. กิจกรรมด้านการออกแบบ และคำนวณงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบและ คำนวณเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่ระเบียบและกฎหมาย กำหนด	ไม่มีวิศวกรซึ่งเป็น เจ้าหน้าที่ที่ได้นับ ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพวิศวกรรมควบคุม ซึ่งเป็นผู้ มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและคำนวณ โดยตรง ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงานได้	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่างเพื่อแบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน ๒.มีการกำกับ ตรวจสอบ ควบคุม ดูแลโดยผู้อำนวยการกองช่าง	การควบคุม ของ กองช่าง มีความ เหมาะสม แต่ผล การประเมินและ การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร	ไม่มีวิศวกรซึ่งเป็น เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพวิศวกรรม ควบคุม ตามแผน อัตรากำลัง	จัดทำแผนอัตรากำลังโดย บรรจุตำแหน่งวิศวกรโยธา ไว้ในแผนอัตรากำลัง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๑.การตรวจสอบภายใน ตาม แผนการตรวจสอบประจำปี ๑. การวางแผนการตรวจสอบ ๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓. การรายงานผลการตรวจสอบ ๔. การติดตามผล - ภารกิจงานบริการให้ความ เชื่อมั่น - ภารกิจงานบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ภายในเป็นไปตาม มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในที่ กำหนด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ครอบคลุมทุก ภารกิจ สามารถลดความเสี่ยงได้	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน อาจจะศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ในแต่ละกระบวนการงานที่ ตรวจสอบยังไม่เข้าใจ อย่างครบถ้วน ทำให้ยัง ไม่เข้าใจในบางเรื่องที่จะ ตรวจสอบ ๒. ปริมาณงานที่ ตรวจสอบมีมาก อาจ ตรวจสอบไม่ได้ทั้งหมด ทำได้แค่การสุ่มตรวจ ซึ่งอาจทำให้ใน	๑. มีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบ ภายใน ที่กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ ในการ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน และบันทึก แจ้งกฎบัตรให้บุคลากรของหน่วยงาน ได้รับทราบ ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี แผนระยะยาว และบันทึก แจ้ง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้สำนัก/ กองทราบตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ ๓. ทำบันทึกแจ้งหัวหน้าหน่วยรับตรวจ ก่อนเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ไม่น้อยกว่า ๑ สัปดาห์ ๔. มีการแจ้งผลการตรวจสอบภายในให้ ทุกสำนัก/กอง ทราบ	ประเมินผลการ ควบคุมภายในจาก การปฏิบัติงานของผู้ ตรวจสอบภายในว่าได้ ดำเนินการตาม แผนการตรวจสอบที่ วางไว้ ตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนด ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน อาจจะศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ในแต่ละกระบวนการงานที่ ตรวจสอบยังไม่เข้าใจ อย่างครบถ้วน ทำให้ยัง ไม่เข้าใจในบางเรื่องที่จะ ตรวจสอบ ๒. ปริมาณงานที่ ตรวจสอบมีมากอาจ ตรวจสอบไม่ได้ทั้งหมด ทำได้แค่การสุ่มตรวจ ซึ่งอาจทำให้ในส่วนที่ ไม่ได้ตรวจสอบอาจมีขอ บกพร่องหรือผิดพลาด ที่ทำให้หน่วยงาน ภายนอกที่มาตรวจสอบ ยังพบข้อบกพร่องของ งานในส่วนที่ไม่ได้ ตรวจสอบ	๑ . ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบ ภายใน ใน ปีงบประมาณถัดไปให้ สอดคล้องกับภารกิจ ความ เสี่ยง ข้อผิดพลาดจากการ ตรวจสอบในรอบปีปัจจุบัน เพื่อลดการเกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานขอหน่วยรับ ตรวจ ๒ . การให้บริการการให้ คำปรึกษาการปฏิบัติงานกับ หน่วยรับตรวจ เพื่อเสนอแนะ การปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ มี ประสิทธิภาพและบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการ ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ๔. เพื่อวิเคราะห์ประเมินความ เพียงพอและประสิทธิผลของ ระบบควบคุมภายใน ๕. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือ มาตรการในการปรับปรุงแก้ไข ๖. เพื่อเสนอแนะป้องกันมิให้ เกิดความเสียหายหรือทุจริต ๗. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ ทราบปัญหาและการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชา	ส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบ อาจมีข้อบกพร่องหรือ ผิดพลาด ที่ทำให้ หน่วยงานภายนอกที่มา ตรวจสอบยังพบ ข้อบกพร่องของงานใน ส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบ ๓. หน่วยรับตรวจไม่ รายงานผลกลับมาหลัง ผู้ตรวจสอบได้สรุปผล การตรวจสอบให้ คำแนะนำและแก้ไขใน ส่วนที่ตรวจพบ ว่าได้ ดำเนินการเสร็จ เรียบร้อยแล้วหรือไม่ได้ ดำเนินการตามที่ผู้ ตรวจสอบได้ให้ คำแนะนำไป	๕. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่มีความ ซื่อสัตย์และจริยธรรมต่อความ รับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างเที่ยงธรรม ๖. มีการจัดโครงสร้างองค์กร อำนาจ หน้าที่ และสายการบังคับบัญชาที่ เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการ ดำเนินงานตามภารกิจ ๗. มีการกำหนดลักษณะงานและ คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ๘. ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑		๓. ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยงที่ กำหนดในการตรวจสอบ อาจยังกำหนดไม่ ครอบคลุมการ ดำเนินงานของ หน่วยงาน ๔. หน่วยรับตรวจไม่ รายงานผลกลับมาว่าได้ ดำเนินการแก้ไขตาม คำแนะนำของผู้ ตรวจสอบภายในเสร็จ เรียบร้อยแล้วหรือไม่ได้ ดำเนินการตามที่ผู้ ตรวจสอบได้ให้ คำแนะนำไป	๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเอง และการปฏิบัติงาน ๔. ควรศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ให้ระเอียดก่อนเข้า ตรวจสอบในแต่ละงาน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๒.การติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน - ภารกิจการจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีของสำนัก/กอง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อความมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการ ดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษา ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลด ข้อผิดพลาด ของหน่วยงาน ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตใน หน่วยงานของรัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ๒. ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญของการ ควบคุมภายใน ๓. ภารกิจงานที่จะนำมา ควบคุมภายในระดับ องค์กรยังไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจงาน	๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายใน ระดับสำนัก/กอง ๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายงานของสำนัก/กอง (แต่ใน คำสั่งยังไม่ระบุว่าให้ใครทำงานเกี่ยวกับ การควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง)	๑. ประเมินผลการ ควบคุมภายในจาก การปฏิบัติงานของ สำนัก/กอง ว่าได้ ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ที่วางไว้ ตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนดตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ๒. ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญของการ ควบคุมภายใน ๓. ภารกิจงานที่จะนำมา ควบคุมภายในระดับ องค์กรยังไม่ครอบคลุม	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับงานควบคุม ภายใน การบริหารความเสี่ยง เนื่องจากงานควบคุมภายใน เป็นเรื่องที่เจ้าหน้าที่ทุกคน ทุก ระดับควรรู้และให้ความสำคัญ ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน เกี่ยวกับงานควบคุมภายใน (ระดับสำนัก/กอง) ให้ชัดเจน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำพื อำเภอนาแก จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อการรายงานทางการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่ใช้ภายในและ ภายนอกหน่วยงาน รวมถึงการ รายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของ ทางราชการ						



.....ผู้รายงาน
 (นายสุพจน์ ทารงไชย)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำพื
 วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคำพิ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ เงินเศรษฐกิจชุมชน กลุ่มเศรษฐกิจชุมชนบางกลุ่มไม่ส่งใช้เงินที่กู้ยืมไป

๑.๒ งานส่งเสริมการเกษตร(โครงการพันธุมธรรมพืช)ไม่มีการดำเนินงานไปตามที่กำหนด เกิดจากขาดเจ้าหน้าที่และงบประมาณที่จำกัดในการปฏิบัติงาน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เงินเศรษฐกิจชุมชน กลุ่มเศรษฐกิจชุมชนบางกลุ่มไม่ส่งใช้เงินที่กู้ยืมไป

- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบติดตาม เร่งรัดให้กลุ่มอาชีพส่งใช้เงินกู้ยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด หากไม่ดำเนินการตามที่กำหนดให้ทำหนังสือแจ้งให้เข้ามาชำระตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเหมาะสม

- เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ทำความเข้าใจกับประชาชนที่ไม่สามารถชำระเงินกู้ยืมได้ ร่วมกันหาแนวทางแก้ไข และให้มีการส่งใช้เงินยืม เพื่อที่จะได้ไม่ต้องดำเนินคดี

- จัดให้มีการทำหนังสือรับสภาพหนี้ เพื่อมิให้คดีขาดอายุความ และชำระหนี้ตามที่ได้ตกลงกัน

๒.๓ งานส่งเสริมการเกษตร(โครงการพันธุมธรรมพืช)ไม่มีการดำเนินงานไปตามที่กำหนด เกิดจากขาดเจ้าหน้าที่และงบประมาณที่จำกัดในการปฏิบัติงาน

- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานในงานเกี่ยวกับงานส่งเสริมการเกษตร

- ควรจัดหาเจ้าหน้าที่โดยตรงของตำแหน่งนักวิชาการส่งเสริมการเกษตร

- จัดหางบประมาณเพื่อให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ

(ลงชื่อ)



(นายภาคิน ศรีหาจักร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘