

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูง พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นกรรมการต่างๆ ตามระเบียบด้านการเงิน ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและว่าด้วยการพัสดุฯ เป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างและคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๒.๒) ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด ๒.๓) หน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ๒.๔) การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ๑.๒) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๓) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูง พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๒.๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในส่วนของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่มีคุณสมบัติและความเชี่ยวชาญด้านการเงินการคลัง การจัดซื้อจัดจ้าง และการพัสดุฯ ขาดความรู้ความเข้าใจเนื่องจากคุณสมบัติไม่ตรง ๒.๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากพนักงานบางรายยังไม่เข้าใจการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานทำให้การปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นตอนมากขึ้นและกระบวนงานขาดตกบกพร่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต.เป็นกรรมการด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและว่าด้วยการพัสดุฯ กำหนดกิจกรรมขึ้นมากควบคุม ดังนี้ ๓.๒) ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด ๓.๓) หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด	๒.๒.๑) การปฏิบัติราชการตามโครงสร้างที่รับผิดชอบ บางงานยังมีข้อบกพร่องอยู่ เกิดการล่าช้าไม่เป็นไปตามตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และไม่ทันท่วงที ๒.๓) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากหน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ถือปฏิบัติหรือรายงานข้อมูลให้ทราบภายในเวลากระชั้นชิดทำให้เกิดข้อบกพร่องและไม่ทันตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ๒.๔) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ประชาชนในหมู่บ้านยังไม่ค่อยให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.๑) ร้องขอให้คณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในตำแหน่งว่างที่เกี่ยวข้องด้านการจัดซื้อจัดจ้างและว่าด้วยการพัสดุการเงิน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๓.๑.๒) ขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน การคลังเพื่อเป็นความรู้ประกอบในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๓.๑.๓) ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายไปอบรมเพิ่มความรู้ในเรื่องที่จำเป็นเกี่ยวกับงานในหน้าที่รับผิดชอบและงานที่ได้รับมอบหมาย ๓.๒) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน ๓.๒.๑) แจ้งให้แต่ละส่วนราชการในสังกัดทราบถึงโครงสร้างของหน่วยงาน ภารกิจในแต่ละงานตามโครงสร้างแต่ละส่วนราชการ ๓.๒.๓) ผู้บังคับบัญชาแนะนำ บอกกล่าวแนวทางปฏิบัติงานในหน้าที่อย่างถูกต้อง ๓.๓) แจ้งให้แต่ละส่วนราชการภายในองค์กรเตรียมการเกี่ยวกับการปฏิบัติหรือรายงานข้อมูลโดยศึกษาสถิติย้อนหลังว่ามีเรื่องใดบ้างที่ต้องดำเนินการในห้วงระยะเวลาใด รวมทั้งจัดเตรียม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๔) การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ข้อมูลอย่างเป็นระบบสามารถสืบค้นได้โดยเร็ว ๓.๓.๑) แจ้งบุคลากรในการให้ความร่วมมือในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ๓.๔) เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ผู้บริหาร และสมาชิกสภา อบต. ต้องประสานผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และช่วงเวลาจัดประชุมฯ ต้องประชาสัมพันธ์ เชิญชวนให้ประชาชนมาเข้าร่วมประชุมฯ เพิ่มขึ้น ๔.๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ดังนี้ ๑) สร้างระบบสื่อสารที่สามารถรองรับการแสดงความคิดเห็นของประชาชน และการรับส่งข้อมูลต่างๆ โดยใช้ระบบโซเชียลเน็ตเวิร์ค ๒) ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากภายในและภายนอกอย่างเหมาะสม ๓) ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมชัดเจนและทันเวลา ๔) มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลซึ่งมีหน้าที่และงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑) กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัด อบต.เป็นกรรมการด้านการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุฯ ๕.๒) ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด ๕.๓) หน่วยงานบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต.ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด ๕.๔) การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๕.๑) ติดตามความคืบหน้าตำแหน่งที่ได้รับขอให้ คณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขันแทน ในตำแหน่งว่างที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ ๕.๑.๑) ขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน การคลังเพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมาย ๕.๑.๒) ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายไปอบรมเพิ่มความรู้ ๕.๒) แจ้งบุคลากรผู้เกี่ยวข้องทราบถึงวิธีปฏิบัติงาน ภายใต้ภารกิจงานที่ถูกกำหนดโดยโครงสร้างที่ถูกต้อง และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๕.๒.๑) แจ้งรายละเอียดของงานของส่วนราชการในสังกัดตามที่กฎหมายกำหนดแก่บุคลากรในสังกัดทราบ ๕.๒.๒) แนะนำ แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง ๕.๓) แจ้งให้พนักงานส่วนตำบลทุกตำแหน่ง ตรวจสอบการแจ้งเรื่องจากหน่วยงานภายนอก ให้ถือปฏิบัติหรือการรายงานต่างๆ แล้วรายงานข้อเท็จจริงต่อผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไขต่อไป ๕.๓.๑) แจ้งหน่วยงานภายนอกให้ทราบถึงปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติราชการเพื่อจะได้เข้าใจตรงกัน ๕.๓.๒) นำเรื่องแจ้งในที่ประชุมส่วนราชการ และประชุมพนักงานประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อจะได้เตรียมความพร้อมและเข้าใจการประสานงานในระบบราชการ สืบค้นข้อมูลล่วงหน้าเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ทันท่วงทีในระยะเวลาที่กำหนดเท่าที่ดำเนินการได้ดีที่สุด ๕.๔) ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ผู้บริหาร และสมาชิกสภา อบต. ประชาสัมพันธ์ผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒) ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ประชาชนตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๑) บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒) ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมิน ผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๑) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๒) มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในกำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.๓) กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.๕) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๒.๑) ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ การจัดเก็บภาษีจึงไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน ๒.๒) การปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามตำแหน่งหน้าที่โดยตรง ปัจจุบันได้แต่งตั้งให้เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่พัสดุ ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่ายและแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง ๒.๓) การปฏิบัติงานตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามตำแหน่งหน้าที่โดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการ ๒.๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเกิดจากรัฐบาลออกกฎหมาย ระเบียบที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามตำแหน่งหน้าที่โดยตรงจึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุม ยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน ๒.๖) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องมีการติดตามทวงถาม
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๓.๑) บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒) การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการติดตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑) การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างเหมาะสม	ในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒) จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๔.๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านการพัสดุ การเงินการคลัง การจัดเก็บรายได้ และที่เกี่ยวข้อง อย่างเพียงพอ เหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓) การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง ทันต่อเหตุการณ์ ๕.๑) มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๑) มีการสรุปรายงานการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๒) การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานระดับกิจกรรมโดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.๒ กิจกรรมด้านการให้บริการเครื่องจักรกล	จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์ฯ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านงานประปา ๓.กิจกรรมด้านการให้บริการเครื่องจักรกล ๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือราคากลางวัสดุก่อสร้างที่นำมาใช้อ้างอิงจากราคาพาณิชย์จังหวัดมีไม่ครบถ้วน จึงมีความจำเป็นต้องสืบราคาเอง ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๑.๑) ขาดแคลนบุคลากรที่ในกองช่าง การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา ด้วยเวลาที่กระชั้นชิด อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๑.๒) การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้าง อาจจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการกำหนดราคาต่อหน่วยวัสดุได้ เนื่องจากการสืบ ๑.๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอตามความเหมาะสมของปริมาณงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดต่อการสำรวจออกแบบประมาณการราคาและการควบคุมงานก่อสร้างได้ ๑.๔) การสำรวจออกแบบและประมาณการราคาที่มีระยะเวลากะชั้นชิด ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดต่อโครงการได้ ๓.๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งในบางโครงการจำเป็นต้องใช้ และขาดบุคลากรในกองช่างมีเพียงผู้อำนวยการกองช่างและผู้ช่วยนายช่างโยธาเพียง ๑ คน ทำให้บางครั้งการควบคุมงานที่ละเอียดๆ โครงการ ไม่ทั่วถึง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	๓.๑.๑) การกำหนดราคาวัสดุกรณีที่ไม่มีในรายการของพาณิชย์จังหวัดควรเสนอให้มีการกำหนดเพิ่มเติมรายการวัสดุก่อสร้างเพิ่มให้มากที่สุด เพื่อลดปัญหาข้อผิดพลาดของผู้ประมาณราคาจากการสืบราคาเอง ๓.๑.๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ปัจจุบันได้รับการเข้าฝึกอบรมความรู้ทางด้านช่าง ๓.๑.๓ สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับปริมาณงาน และภารกิจหน้าที่ที่รับผิดชอบ ๓.๒) จัดสรรงบประมาณจัดซื้อเครื่องจักรกลเพิ่มเติมให้ครบชุด สำหรับงานซ่อมแซมถนน ตามความเหมาะสมของฐานะทางการคลัง ๔.๑) สร้างระบบสื่อสารที่สามารถรองรับการแสดงความคิดเห็นของประชาชน และการรับส่งข้อมูลต่างๆ โดยใช้ระบบโซเชียลเน็ตเวิร์ค ๔.๒) ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๔.๓) ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔.๔) มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๔.๕) การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ
๕. การติดตามประเมินผล	๕.๑) องค์การมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเหมาะสมตามควรอย่างไรก็ตามควรมีการตรวจติดตามเป็นระยะ ๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงและควรมีการประเมินรายครั้งทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญๆ เพื่อจะได้ทราบข้อดี ข้อเสียของการเปลี่ยนแปลงและแนวทางแก้ไขและวิธีดำเนินงานต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

๑. จากการวิเคราะห์สำรวจสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

- ๑) กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักปลัดเป็นกรรมการด้านการเงินการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ
- ๒) กิจกรรมความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด
- ๓) หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด

ผลการประเมินพบว่าทั้ง ๓ กิจกรรม ไม่สามารถควบคุมได้เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ทั้ง ๓ กิจกรรม คือ

- ๑) กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดสำนักงานปลัด อบต. เป็นกรรมการด้านการเงินการคลัง
- ๒) ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของส่วนราชการในสังกัด
- ๓) หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้งเรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิด
- ๔) การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ผลการประเมินพบความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๒. จากการวิเคราะห์สำรวจกองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

- ๑) การขาดบุคลากรบางตำแหน่งในกองคลัง
- ๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓) กิจกรรมด้านการพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สิน
- ๔) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๕) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมทั้ง ๕ กิจกรรม ยังไม่สามารถควบคุมได้เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เห็นควรต้องมีการปรับปรุงแก้ไขในงวดต่อไป

๓. จากการวิเคราะห์สำรวจกองช่าง มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

- ๑) การขาดบุคลากรบางตำแหน่งในกองช่าง
- ๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาความรู้ตนเองตลอดจนการสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบ
- ๓) กิจกรรมด้านการให้บริการเครื่องจักรกลมีการสร้างแรงจูงใจ ประชาสัมพันธ์ ให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ร่วมกันป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมพร้อมทั้งการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้อเครื่องจักรกลให้สอดคล้องกับสภาพพื้นที่และฐานะทางการคลัง

ผลการประเมินเห็นควรต้องมีการปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงที่มีอยู่ในงวดต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายวิชัย ศรีเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน

วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัด สำนักปลัด เป็นกรรมการด้าน การเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและ การพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันกรณีการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเกิด ข้อบกพร่อง	การมอบหมายให้ บุคลากรในสังกัด ที่ไม่มี ความรู้เฉพาะทาง รับผิดชอบ โอกาสพบ ข้อบกพร่องผิดพลาดสูง และบุคลากรจากส่วน อื่นก็ไม่มีความรู้ความ เข้าใจด้านการเงินการ คลังเพียงพอประกอบ กับทุกรายมีงานใน หน้าที่ต้องรับผิดชอบ อยู่แล้ว	- การประสานขอ คำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ ด้านการเงินการคลัง และผู้กำกับดูแลเพื่อใช้ ประกอบในการปฏิบัติ หน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย	- ชี้แจงให้เห็นถึงความ เสี่ยงในการมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ที่ไม่มี ความรู้เฉพาะทางปฏิบัติ หน้าที่	- หากมอบหมายให้ บุคลากรในสังกัดอื่นที่ไม่ มีความรู้เฉพาะทาง รับผิดชอบโอกาสพบ ข้อบกพร่องผิดพลาดสูง - บุคลากรส่วนราชการ อื่นไม่มีความรู้เข้าใจด้าน การเงินการคลังเพียงพอ ประกอบกับทุกรายมี งานในหน้าที่ต้อง รับผิดชอบอยู่แล้ว	- แจ้งให้ผู้ได้รับมอบหมายศึกษา ทำความเข้าใจในงานที่ได้รับ มอบหมาย - ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ พร้อมให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ ส่วนราชการเป็นการเฉพาะราย - การจัดทำคู่มือการปฏิบัติ ราชการ - การส่งพนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมในงานที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ความเข้าใจในภารกิจที่ รับผิดชอบของส่วนราชการใน สังกัด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตาม หน้าที่ความรับผิดชอบและตรง กับความรู้ความสามารถใน ภารกิจงานนั้นๆได้เข้าใจตรงกัน สำหรับส่วนราชการในสังกัดเป็น ที่เจ้าของงบประมาณ	- ยังขาดการ ประสานงานที่ดีในการ รับรู้ รับทราบภารกิจ บางประเภทที่ต้องเข้าใจ ตรงกันสำหรับ หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ	- ประสานงานพร้อม สร้างความเข้าใจใน หน้าที่ที่สอดคล้องกับ ภารกิจที่มีการ ดำเนินการในพื้นที่	- ประชุมชี้แจง - ตรวจสอบการ ดำเนินงานจริงว่าเป็นไป ตามหน้าที่ตามความรู้ ความสามารถของแต่ละ ภารกิจที่ปฏิบัติหรือไม่	- ยังขาดการ ประสานงานที่ดีในการ รับรู้ รับทราบภารกิจ บางประเภทที่ต้องเข้าใจ ตรงกันสำหรับ หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ	- แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบถึงข้อ ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่ความ รับผิดชอบและความรู้ ความสามารถเพื่อให้ทราบถึง ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณ โครงการ/กิจกรรมที่ต้อง ดำเนินการหลัก	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ หน่วยงานภายนอกบางแห่งแจ้ง เรื่องให้ อบต. ปฏิบัติหรือ ดำเนินการในระยะเวลาที่ กระชั้นชิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติในกรณี ดังกล่าวมีการเตรียมการและมี การประสานงานเพื่อให้เกิด ข้อบกพร่องน้อยที่สุด	- การแจ้งเรื่องให้ ดำเนินการ และการ ประสานงานยังไม่ดี เท่าที่ควร	- ประสานงานพร้อม สร้างความเข้าใจใน หน้าที่ที่สอดคล้องกับ ภารกิจที่มีการ ดำเนินการแต่ละเรื่อง	- ประชุมชี้แจง - จำเป็นต้องประสาน กับเจ้าของเรื่องถึง รายละเอียด ขั้นตอน ของการปฏิบัติเพื่อ หาทางแก้ไขร่วมกัน	- การแจ้งเรื่องให้ ดำเนินการ และการ ประสานงานยังไม่ดี เท่าที่ควร	- แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบถึงสาเหตุ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดความ รวดเร็ว รวมถึงการหาแนว ทางแก้ไขร่วมกัน	สำนักปลัด อบต.บางหิน
ภารกิจ การจัดทำการโอน และการ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำรายการ ขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย และการขออนุมัติเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด	- มีการตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความ จำเป็นต้องใช้	- ประสานงานกับทุก ส่วนราชการในสังกัด โดยขอให้พิจารณา จัดทำงบประมาณให้ เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	- บันทึกจำนวนครั้งการ จัดทำ การโอนและ เปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	- มีการตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้จ่าย	- ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นและถูกต้องตาม ระเบียบวิธีการงบประมาณ	สำนักปลัด อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๒)

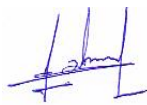
(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินสามารถ นำมาใช้ในการจัดเก็บรายได้	- ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้โดยตรงมีเพียง พนักงานจ้างตามภารกิจ ในตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ จำนวน ๑ ตำแหน่ง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน - เตรียมดำเนินการสร หาพนักงานจ้างใน ตำแหน่งผู้ช่วยลูกมือช่าง แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน - การจัดเก็บรายได้ไม่ ครบถ้วน - ไม่มีบัญชีผู้สอบแข่งขัน ได้ในตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้ - ไม่สามารถดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ แล้วเสร็จตามโครงการ ที่ตั้งได้	- ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้โดยตรง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ส่งพนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดเก็บ รายได้ - เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน - ให้พนักงานศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ - ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมาบรรจุในตำแหน่ง ที่ว่าง - ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาษีฯ - ดำเนินการสรรหาพนักงานจ้าง ในตำแหน่งผู้ช่วยลูกมือช่างแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ การจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดหาพัสดุเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ - ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ ราชการ	- การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี ที่กำหนดไว้ - ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	- มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองคลัง - การจัดหาพัสดุตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- การสำรวจตามแบบ รายงานผลการจัดหา พัสดุ	- การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี ที่กำหนดไว้ - ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	- มีคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษร - รายงานผลการจัดหาพัสดุเป็น รายไตรมาส	กองคลัง อบต.บางหิน
ภารกิจ การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	- การลงลายมือชื่อใน เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน ไม่มีการ รับรองสำเนา กรณีมี การถ่ายเอกสารแนบ ฎีกา - เจ้าหน้าที่ได้จัดทำ บัญชีระบบ e-laas แต่ ยังมีบางรายการที่ยังไม่ เข้าใจ	- มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองคลัง - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑	- มีการตรวจเอกสาร ประกอบฎีกาให้ เรียบร้อยก่อนการ เบิกจ่าย	- การลงลายมือชื่อใน เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน ไม่มีการ รับรองสำเนา กรณีมี การถ่ายเอกสารแนบ ฎีกา - การบันทึกบัญชีใน ระบบคอมพิวเตอร์มีบาง รายการเจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ สำนัก/กอง ได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมทั้งรับรองความ ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรม	กองคลัง อบต.บางหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลและบำรุงรักษา และตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ - การสำรวจ ออกแบบ และประมาณการ ด้วยระยะเวลาที่กระชั้นชิด ทำให้เกิดความผิดพลาดได้	- การสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง - การสำรวจ ออกแบบ และประมาณการ ให้กระทำด้วยความรอบคอบ ครบถ้วน และถูกต้อง	- การติดตามการสรรหาบุคลากร	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ - การสำรวจ ออกแบบ และประมาณการ ด้วยระยะเวลาที่กระชั้นชิด ทำให้เกิดความผิดพลาดได้	- การติดตามการสรรหาบุคลากร - การส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรม - การสร้างเครือข่ายในการทำงาน - การขอความร่วมมือจาก อปท. หรือหน่วยงานรัฐอื่นๆ ที่มีบุคลากร	กองช่าง อบต.บางหิน

ลายมือชื่อ 
 (นายวิชัย ศรีเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางหิน
 วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓