

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำปลายมาศ

ลายมือชื่อ กล้วย โขมโนทัย

(นายกล้วย โขมโนทัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

- ด้านข้อมูลข่าวสาร ในการจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร
- ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาอาชญากรรม ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

เยาวชน

- ด้านงบประมาณ มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงและคำชี้แจงบ่อยครั้ง
- การจัดรวบรวมระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ยังไม่เป็นหมวดหมู่

ทำให้ยากต่อการค้นหา

- ผลสำเร็จของการดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีการเสนอโครงการมากกว่างบประมาณที่มีอยู่

- ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค เนื่องจากปัญหาภัยแล้ง

๑.๒ กองคลัง

- ลายมือชื่อผู้เบิก ผู้มีอำนาจอนุมัติ ไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย
- การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุยังไม่ครบถ้วน
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้ข้อมูลการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินที่เป็นปัจจุบัน
- การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง

๑.๓ กองช่าง

- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการมีการคลาดเคลื่อนจากเดิม ทำให้มีการสำรวจตรวจสอบใหม่และมีความล่าช้า

- การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน

๑.๔ กองการศึกษาฯ

- ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่

๑.๕ กองส่งเสริมการเกษตร

- กิจกรรมหรือโครงการด้านส่งเสริมการเกษตรมีน้อย เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

- ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายเข้าและย้ายออกจากพื้นที่ รวมทั้งกรณีเสียชีวิตบางราย ไม่ได้มีการแจ้งให้อบต.ทราบ

๑.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- พบการแพร่ระบาดและมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

- ด้านข้อมูลข่าวสาร ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารข้อมูลข่าวสารไว้บริการประชาชนที่มาขอตรวจสอบข้อมูลข่าวสารให้ครบถ้วน โดยประสานงานขอข้อมูลข่าวสารจากส่วนการงานเจ้าของข้อมูล

- ด้านการแก้ไขปัญหาเสพติด ให้มีการจัดโครงการ/กิจกรรมการสนับสนุนเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดโดยประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานภายใน เพื่อจัดการให้มีการดำเนินการโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในข้อบัญญัติ อบต. เช่น การแข่งขันกีฬา การเล่นกีฬา ออกกำลังกาย ดนตรี การฝึกอาชีพ เป็นต้น เพื่อให้กลุ่มเสี่ยงต่างๆ ได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด

- ด้านงบประมาณ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง ก่อนที่จะดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้มีการประชุมส่วนการงานต่างๆ เพื่อพิจารณาจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องกับเงินงบประมาณที่มีอยู่ และจัดทำงบประมาณรายจ่ายให้จัดลำดับความสำคัญความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการกิจกรรมด้านต่างๆ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงาน ควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

- ให้แต่ละส่วนราชการจัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติและหนังสือสั่งการต่างๆ ไว้ให้เป็นหมวดหมู่ สามารถค้นหาและนำไปใช้ได้อย่างสะดวก และจัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติหนังสือสั่งการต่างๆ คู่มือการปฏิบัติงานไว้ที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงาน

- ด้านการติดตามประเมินผลพัฒนาฯ มีการแจ้งให้หน่วยงานที่ดำเนินการตามแผน หรือโครงการที่กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และให้มีการปรับปรุง แก้ไขโครงการ หรือกิจกรรมใดที่ประสบความสำเร็จน้อย เพื่อให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดในการพัฒนาท้องถิ่นแล้วดำเนินการตามแผนการปรับปรุงนั้น ในปีงบประมาณถัดไป พร้อมติดตามประเมินผลการดำเนินการในแต่ละปีและจัดลำดับความสำคัญในการดำเนินการแต่ละโครงการ

- ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้สำรวจครัวเรือนที่มีต้องการน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และดำเนินการช่วยเหลืออย่างทันที่ และขอความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำ

๒.๒ กองคลัง

- ด้านตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิก กำชับ กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ไห้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกวาระเบียบกำหนด เมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขให้แล้วเสร็จภายในกำหนด

- ด้านพัสดุครุภัณฑ์กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

- ด้านภาษีและการจัดพัฒนารายได้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีแจ้งเจ้าหน้าที่ที่ทราบ เพื่อจะได้คิดคำนวณอัตราภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน และสอบถามการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชนทุกครั้งที่มาเสียภาษี

- ด้านการจัดทำแผนที่ ภาษี อบต. ให้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. เพื่อนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. และกำชับติดตามการจัดทำแผนที่ภาษี ของ อบต.ให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒.๓ กองช่าง

- ด้านการสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง ในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนา อบต.ให้มีการสอบถามข้อมูลสถานที่ตั้งโครงการจากผู้แทนประชาคมหมู่บ้าน ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับสภาพความเป็นจริง พร้อมทั้งชี้แจงการดำเนินการก่อสร้างตามโครงการ ในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และการประชุมสภา อบต. เพื่อให้สมาชิกสภา อบต. ผู้แทนภาคประชาชนได้เข้าใจถึงขั้นตอนวิธีการดำเนินการก่อสร้างที่ถูกต้อง

- ด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ให้จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๔ กองการศึกษา

- ด้านการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้จัดหาสถานที่ที่เหมาะสมในการก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่ และประสานหน่วยงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการก่อสร้างอาคาร

๒.๕ กองส่งเสริมการเกษตร

- ด้านการดำเนินโครงการหรือกิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร ให้ดำเนินการสำรวจและเสนอกิจกรรมหรือโครงการด้านการ ส่งเสริมการเกษตร เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ อบต.

๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

- ด้านเบี้ยยังชีพ ให้มีการตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่าย และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิด เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง และตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย

๒.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ด้านการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาด ให้มีการดำเนินโครงการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย รณรงค์ให้ประชาชนในชุมชนเห็นถึงความสำคัญและมีส่วนร่วมในการป้องกันและการควบคุมโรคไข้เลือดออก

หมายเหตุ อบต.หินโคน ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค. ๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนได้วิเคราะห์ประเมินผลการติดตามผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พบว่า ผู้บริหารนุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์การ จากการประเมินความเสี่ยง พบจุดอ่อนความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของแต่ละส่วนราชการภายใน ดังนี้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน ได้แก่ การบริหารงาน การแบ่งงาน การมอบหมายงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อาคาร สถานที่ และสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพอากาศ เป็นต้น ซึ่งมีผลทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ทุกส่วนราชการยังมีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่เหมาะสมในบางกิจกรรม ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา อบต. หินโคน เป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์การ เพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ อบต. หินโคน ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้</p> <p>อบต. หินโคน มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์เป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของ อบต. อาทิ การกิจด้านการพัสดุ, การกิจด้านบุคคล, การกิจด้านสารบรรณ บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล จึงสามารถลดอัตราความเสี่ยงได้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>อบต. หินโคน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกัน โดยคำนึงถึงทั้งสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงจึงมีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>อบต.หินโคน มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การ ดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่ กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการ วางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยี และระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการควบคุมที่ เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>ทุกส่วนราชการได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการ ประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและ เข้าใจวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>อบต.หินโคนมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติ ที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี โดยใช้นโยบาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุม บางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งจะได้มีการ ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>อบต. หินโคน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านต่างๆ ที่ได้จากภายในและภายนอกนั้นมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกคนภายในองค์กรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันก่อเกิดผลดีในการปฏิบัติงานลดข้อผิดพลาด เพราะมีการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้องอยู่เสมอ ทำให้ไม่เกิดงานที่ซ้ำซ้อนและการล่าช้าในการทำงาน ปฏิบัติงานได้ทันต่อเวลาและถูกต้อง การสื่อสารระหว่างบุคคลภายในและภายนอกนั้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเช่นเดียวกันเพราะมีการปรึกษาหารือและติดต่อกันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>อบต.หินโคน มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันต่อเวลาและถูกต้อง เพียงพอในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>อบต.หินโคน มีการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน อบต.หินโคน พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควรในบางกิจกรรมมีการ ควบคุมที่ไม่เพียงพอซึ่งยังคงมีความเสี่ยง จักได้ ปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมที่ยังไม่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหรือไม่ครอบคลุมกับงานที่ปฏิบัติ หรืองานบางอย่างที่มี จุดเสี่ยงที่สำคัญ องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนจะดำเนินการวิเคราะห์ บริหารและประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ได้วิธีการควบคุมที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน และจะมีการกำหนดการควบคุมภายในที่จำเป็นสำหรับ งานนั้น เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒. ในกรณีที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน จะมีการกำหนดมาตรการ และคอยกำกับดูแลบุคลากรในหน่วยงานให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการ ควบคุมอย่างเคร่งครัดต่อไป

๓. กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก/กอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑๕ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติมได้แก่

๑. งานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร
๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
๓. งานด้านงบประมาณ
๔. การจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อบังคับ
๕. ด้านการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาฯ
๖. งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน
๘. กิจกรรมการเก็บรักษาการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์

๙. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต.
๑๐. กิจกรรมงานสำรวจ และออกแบบ
๑๑. งานขออนุญาตก่อสร้าง
๑๒. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๑๓. กิจกรรมงานโครงการหรือกิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร
๑๔. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๑๕. การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาด

ลายมือชื่อ ถวัลย์ โขมโนทัย

(นายถวัลย์ โขมโนทัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด อบต.</u> ๑. งานอำนวยการ และข้อมูลข่าวสาร <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานด้านการอำนวยการและข้อมูลข่าวสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การจัดเตรียมข้อมูล ในศูนย์ข้อมูลข่าวสารไว้ เพื่อบริการประชาชน ที่มาขอตรวจดูข้อมูล ข่าวสารยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน</p>	<p>- มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมข้อมูล ข่าวสารให้ครบถ้วน</p>	<p>- เอกสาร ข้อมูล ข่าวสารยังไม่ ครบถ้วน</p>	<p>- เอกสาร และข้อมูล ข่าวสารของหน่วยงาน ในบางเรื่องยังไม่ ครบถ้วนเท่าที่ควร</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมเอกสารข้อมูล ข่าวสารไว้บริการประชาชน ที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสาร ให้ครบถ้วน โดยประสานงาน ขอข้อมูลข่าวสารจากเจ้าของ ข้อมูล - ศึกษาหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ด้านข้อมูลข่าวสาร เพื่อจะได้ จัดเตรียมข้อมูลข่าวสาร ได้ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน มีแหล่งมั่วสุมและ มีเวลาว่าง ทำให้ยาก ต่อการควบคุมป้องกัน	- ให้มีการสำรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับ ยาเสพติดในพื้นที่ เพื่อใช้ในการ ดำเนินการแก้ปัญหา โดยประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- ยังพบปัญหา ยาเสพติด การแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน	- มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน	- ให้มีการจัดโครงการ/ กิจกรรมการสนับสนุน เกี่ยวกับการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด โดยประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงาน ภายใน อบต. เพื่อจัดให้มี การดำเนินการ โครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ตามที่ กำหนดไว้ในข้อบัญญัติ อบต. เช่น การแข่งขันกีฬา การเล่นกีฬา ออกกำลังกาย ดนตรี การฝึกอาชีพ เป็นต้น เพื่อให้กลุ่มเสี่ยงต่างๆ ได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานด้านงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านงบประมาณ การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย มีประสิทธิภาพ รวมทั้ง สามารถตอบสนอง ต่อความต้องการ และแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อน ของประชาชนได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอ และมีการ โอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงบ่อยครั้ง</p>	<p>- ตรวจสอบ งบประมาณและ โครงการที่แต่ละส่วน การงานเสนอเพื่อนำมา วิเคราะห์ประมวลผล ในการจัดทำ งบประมาณฯ</p>	<p>- มีการโอน งบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากงบประมาณ ของแต่ละส่วนการงาน ที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ</p>	<p>- งบประมาณ ที่ตั้งไว้มีเพียงพอ ทำให้มีการโอน งบประมาณ บ่อยครั้งและ มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจง</p>	<p>- ก่อนที่จะดำเนินการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ให้มีการประชุม ส่วนการงานต่างๆเพื่อพิจารณา จัดทำงบประมาณให้สอดคล้อง กับเงินงบประมาณที่มีอยู่ - ในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายให้จัดลำดับความสำคัญ ความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการ กิจกรรมด้านต่างๆ - กำชับการวางแผนเสนอ โครงการของแต่ละหน่วยงาน ควรเป็นโครงการที่มีความ ต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ ในการตั้งงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๔.๑ การจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อบังคับ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> งานด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นงานที่อยู่ใน ความรับผิดชอบของ สำนักงานปลัด อบต. จึงมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้</p>	<p>- การจัดรวบรวม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ยังไม่เป็น หมวดหมู่เท่าที่ควร ทำให้ยากต่อการค้นหา เมื่อมีการนำไปใช้แล้ว ไม่นำกลับมาเก็บไว้ ที่เดิมทำให้สูญหาย และยากต่อการค้นหา</p>	<p>- ให้ผู้ปฏิบัติงาน จัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติ และ หนังสือสั่งการต่างๆ ไว้ให้เป็นหมวดหมู่</p>	<p>- แต่ละส่วนการงาน มีการจัดรวบรวม ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ มติ และ หนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อสะดวกในการ ใช้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การจัดรวบรวม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ยังไม่เป็น หมวดหมู่เท่าที่ควร</p>	<p>- ให้แต่ละส่วนงานจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อบังคับ มติ และ หนังสือสั่งการต่างๆ ไว้ให้เป็น หมวดหมู่ สามารถค้นหา และนำไปใช้ได้สะดวก - จัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติหนังสือ สั่งการต่างๆ คู่มือการ ปฏิบัติงานไว้ที่ศูนย์ข้อมูล ข่าวสารของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงาน ด้านแผนงาน ๕.๑ ด้านการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาฯ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติ งานเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- ผลสำเร็จและ ประสิทธิภาพของการ ดำเนินการตามแผน พัฒนาฯ ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้	- จัดทำผลการสรุป ประเมินผลการ ดำเนินการผลสำเร็จ ของโครงการ กิจกรรม ต่างๆ ที่ อบต. ได้ดำเนินการไปแล้ว เพื่อให้ทราบถึง ผลสัมฤทธิ์ของ การปฏิบัติงาน	- การดำเนินการ ตามโครงการ ที่เสนอไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีการเสนอ โครงการมากกว่า งบประมาณที่มีอยู่	- ผลสำเร็จของ การดำเนินการ ตามแผนพัฒนาฯ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย ที่กำหนดไว้	- แจ้งให้หน่วยงานที่ดำเนินการ ตามแผนหรือโครงการที่กำหนดไว้ ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และให้มีการปรับปรุง แก้ไขโครงการ หรือกิจกรรมใดที่ประสบความสำเร็จ น้อย เพื่อให้มีประสิทธิภาพและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการพัฒนา ท้องถิ่น แล้วดำเนินการตามแผนการ ปรับปรุงนั้นในงบประมาณถัดไป พร้อมติดตามประเมินผลการ ดำเนินการในแต่ละปี และจัดลำดับ ความสำคัญในการดำเนินการ แต่ละโครงการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๖.๑ งานอำนวยการ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนในพื้นที่ ขาดแคลนน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค	- มีการออกบริการ จ่ายน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค ให้กับประชาชน ที่ได้รับความ เดือดร้อน	- ในบางครัวเรือน ประชาชนขาดแคลนน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	- ประชาชนในพื้นที่ ขาดแคลนน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค เนื่องจากปัญหาภัยแล้ง	- สำรองครัวเรือนที่มีต้องการ น้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค และดำเนินการช่วยเหลือ อย่างทันท่วงที - ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหา การขาดแคลนน้ำ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>- ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่าย</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>- แจ้งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบหมวด/ประเภทให้ละเอียดก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนรวมทั้งตรวจสอบลายมือชื่อในฎีกาให้ครบถ้วนเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขให้แล้วเสร็จภายในสามวันนับจากวันที่ได้รับทราบ</p> <p>- ให้ผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนมีการเบิกจ่ายทุกครั้ง</p>	<p>- ในการวางฎีกาลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่าย</p>	<p>- ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิก กำชับกำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วนและส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้อะไรจะล่าช้าการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนดเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขให้แล้วเสร็จภายในกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุ มีความเป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมที่จะนำมาใช้งาน มีความปลอดภัย มีการบันทึก ทะเบียนคุมพัสดุที่ถูกต้อง ครบถ้วนการเบิกจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ มีความประหยัดคุ้มค่า กับงบประมาณ</p>	<p>- การจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ ไม่เรียบร้อย</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการให้เรียบร้อย - ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ตรงตามระเบียบ ที่กำหนด</p>	<p>- มีการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ และตรวจสอบพัสดุ ประจำปี</p>	<p>- การจัดทำทะเบียนคุม พัสดุ ไม่เรียบร้อย</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานภาษี และพัฒนารายได้</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการ จัดเก็บภาษี</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามเป้าหมาย และมีการบริการที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผู้เสียภาษีบางราย มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินและ ที่อยู่อาศัย แล้วไม่แจ้ง ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ทราบ ทำให้ข้อมูล การถือครองกรรมสิทธิ์ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- สอบถามการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ที่ดินจากประชาชน ที่มาเสียภาษี</p>	<p>- มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินและ ที่อยู่อาศัยแล้วไม่แจ้ง ให้ทราบ ทำให้ข้อมูล คลาดเคลื่อน</p>	<p>- ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ให้ข้อมูลการ ถือครองกรรมสิทธิ์ ในที่ดินที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดิน ให้ผู้มีหน้าที่ เสียภาษีแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อจะได้คิดคำนวณอัตรา ภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน</p> <p>- สอบถามการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชน ทุกครั้งที่มาเสียภาษี</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none">- การจัดทำแผนที่ ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none">- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาทำความเข้าใจ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง- ติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. ตลอดจนศึกษา จาก อบต.ใกล้เคียง หรือ อบต.ที่ดำเนินการแล้วเสร็จ เพื่อนำมาเป็นแนวทาง ในการดำเนินการ	<ul style="list-style-type: none">- การจัดทำแผนที่ ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none">- การจัดทำแผนที่ ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none">- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมจัดทำแผนที่ภาษี อบต. เพื่อนำความรู้มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต.- กำชับติดตามการจัดทำ แผนที่ภาษี ของ อบต. ให้ครบถ้วนถูกต้อง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรมงานสำรวจ และออกแบบ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินการ สำรวจ และออกแบบ เป็นไปตามหลักวิชาช่าง และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ ตั้งโครงการ มีการคลาดเคลื่อน จากเดิม</p>	<p>- ให้มีการสำรวจ ตรวจสอบข้อมูลพื้นที่ แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับ สภาพความเป็นจริง ตามโครงการที่เสนอ</p>	<p>- มีการเปลี่ยนแปลง รายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการ ไม่ตรงกับสภาพ ความเป็นจริง ตามที่เสนอโครงการ</p>	<p>- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ ตั้งโครงการ มีการคลาดเคลื่อน จากเดิม ทำให้ มีการสำรวจ ตรวจสอบใหม่ และมีความล่าช้า</p>	<p>- ในขั้นตอนการจัดทำ แผนพัฒนา อบต. ให้มีการ สอบถามข้อมูลสถานที่ตั้ง โครงการจากผู้แทน ประชาคมหมู่บ้าน ผู้นำ หมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านให้ตรงกับสภาพ ความเป็นจริง พร้อมทั้ง ชี้แจงการดำเนินการ ก่อสร้างตามโครงการ ในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และการประชุมสภา อบต. เพื่อให้สมาชิกสภา อบต.</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด และมีการบริการที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ให้ผู้มาติดต่อ แต่ละราย จัดเตรียมเอกสาร ในการติดต่อ ให้ครบถ้วน ตามที่กำหนด</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสาร มารับบริการ ไม่ครบถ้วน ทำให้ล่าช้า ในการดำเนินการ</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสาร มารับบริการ ในการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ไม่ครบถ้วน</p>	<p>ผู้แทนภาคประชาชน ได้เข้าใจถึงขั้นตอน วิธีการ ดำเนินการโครงการก่อสร้าง ที่ถูกต้อง</p> <p>- จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับทราบ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ๑. กิจกรรมงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ประสานงาน การติดต่อ ขอข้อมูลต่างๆ การดูแล จัดการเกี่ยวกับอาหารเสริม (นม)อาหารกลางวัน ระบบการเรียนการสอน การบริหารจัดการสถานที่ อาคาร ฯลฯ ในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่</p>	<p>- ขออนุญาตใช้สถานที่ของโรงเรียนวัดบ้านหินโคน “ศุภราชบุรีบำรุง” ตำบลหินโคนอำเภอลำปลายมาศจังหวัดบุรีรัมย์ เพื่อเป็นสถานที่ทำการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นการชั่วคราว</p>	<p>- ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องอาศัยอาคารของโรงเรียนวัดบ้านหินโคน “ศุภราชบุรีบำรุง” ตำบลหินโคนอำเภอลำปลายมาศจังหวัดบุรีรัมย์</p>	<p>- ไม่มีอาคาร สถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่</p>	<p>- จัดหาสถานที่ที่เหมาะสมในการก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่และประสานหน่วยงานส่วนงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการก่อสร้างอาคาร</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๑. กิจกรรมงานโครงการ หรือกิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการเกษตร <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานโครงการหรือ กิจกรรมด้านการเกษตร ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการ ส่งเสริมให้มีความรู้ ให้คำแนะนำแก่เกษตรกร ในเขตพื้นที่เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- กิจกรรมหรือ โครงการด้าน ส่งเสริมการเกษตร มีน้อย เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด</p>	<p>- สำรวจและเสนอ กิจกรรมหรือโครงการ ด้านการเกษตร</p>	<p>- กิจกรรมหรือ โครงการด้าน ส่งเสริมการเกษตร มีน้อย</p>	<p>- กิจกรรมหรือ โครงการด้าน ส่งเสริมการเกษตร มีน้อย เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด</p>	<p>- ดำเนินการสำรวจ และเสนอ กิจกรรมหรือโครงการด้านการ ส่งเสริมการเกษตร เพื่อบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาฯ อบต.</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับการช่วยเหลือสวัสดิการ และการดำเนินการอย่างทั่วถึง</p>	<p>- มีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพที่ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิต ไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>- ติดต่อประสานงานกับทนายเพื่อให้ทราบข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่ถูกต้อง</p> <p>- แจ้งประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในเขตพื้นที่รับทราบว่ากรณีมีการย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมถึงกรณีเสียชีวิต ให้แจ้ง อบต.ทราบ</p>	<p>- มีรับเบี้ยยังชีพที่ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิต ไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายเข้าและย้ายออกจากพื้นที่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ</p>	<p>- ให้มีการตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศ ก่อนมีการเบิกจ่าย และปรับปรุงระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพ เมื่อระบบเปิดเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และถูกต้อง</p> <p>- ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๑. การควบคุมป้องกัน โรคติดต่อ โรคระบาด <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการควบคุมป้องกัน โรคติดต่อ โรคระบาด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการสร้างเกราะป้องกัน และรณรงค์ให้เกิดจิตสำนึก ของชุมชนให้มีส่วนร่วม ในการสร้างสุขภาพที่ดี	- มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายจำนวนมาก ในหมู่บ้าน - พบการระบาด และมีผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกเกิดขึ้น	- ดำเนินโครงการควบคุม ป้องกันโรคไข้เลือดออก - ติดต่อประสานงานหรือ ให้ความร่วมมือกับหน่วย งานที่เกี่ยวข้องในการ ดำเนินการสนับสนุน โครงการหรือกิจกรรม ต่างๆ เกี่ยวข้อง	- มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในหมู่บ้าน - พบผู้ป่วยเป็นโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่	- พบการแพร่ระบาด และมีผู้ป่วย โรคไข้เลือดออก	- ดำเนินโครงการควบคุมป้องกัน โรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - รณรงค์ให้ประชาชนในชุมชน เห็นถึงความสำคัญและมีส่วนร่วม ในการป้องกันและการควบคุม โรคไข้เลือดออก	กอง สาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ

ถวัลย์ โขมโนทัย

(นายถวัลย์ โขมโนทัย)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒