

องค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๑. กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบงานสารบรรณมี ประสิทธิภาพเป็นระเบียบ สะดวกในการสืบค้น</p>	<p>ไม่มีการจัดทำทะเบียน คุมประกาศ และการ จัดเก็บหนังสือส่ง ภายนอกขององค์กรยังไม่ เป็นระบบ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ได้วางระบบและ แนวทางที่จะให้บุคลากร ในองค์กรถือปฏิบัติ ร่วมกัน</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่มีระบบเรื่องการ จัดทำทะเบียนคุม ประกาศ และการ จัดเก็บหนังสือส่ง ภายนอกขององค์กร</p>	<p>การจัดทำทะเบียนคุม ประกาศ และการ จัดเก็บหนังสือส่ง ภายนอกขององค์กรยังไม่ เป็นระบบขาด ประสิทธิภาพยากใน การสืบค้น</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบชี้แจงหรือ ทำบันทึกข้อความเวียน แจ้งแนวทางปฏิบัติใน การควบคุมประกาศ และระบบการจัดเก็บ หนังสือส่งภายนอกให้ งานสารบรรณกลาง เก็บ เพื่อให้บุคลากรใน องค์กรรับทราบและถือ ปฏิบัติร่วมกัน ๒. ผู้บังคับบัญชา ชั้นต้นติดตามการ ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>งานสารบรรณ สำนักปลัด/ ๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓</p>
<p>๒. กิจกรรมด้านการเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ จัดทำรายงานการเงินให้แล้ว เสร็จครบถ้วนตามเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑. การจัดทำรายงาน การเงินไม่เสร็จตามเวลา ที่กำหนด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการ จัดทำรายงานทางการเงิน</p>	<p>การจัดทำรายงาน ทางการเงินบางครั้งไม่ แล้วเสร็จเป็นปัจจุบัน ยากแก่การตรวจสอบ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ</p>	<p>งานการเงินกอง คลัง/๑ ต.ค.๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๒. เพื่อให้การจัดทำเอกสาร การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตาม กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ กำหนด และมีการเบิกจ่าย ตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมด้านพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการ เกี่ยวกับพัสดุ ถูกต้องเป็นไป ตามแผนการจัดหาพัสดุ หนังสือสั่งการ กฎหมายที่ กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การพัสดุเป็นไปด้วยความเร็ว รวด ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๒. การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามเวลาที่ระเบียบ กำหนด</p> <p>๑. งานพัสดุมีความล่าช้า และอาจเกิดการ ผิดพลาดเนื่องจาก เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเมื่อเทียบกับ ปริมาณงานที่มีจำนวน มาก</p> <p>๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา</p>	<p>๒. ติดตาม เรงรัด ตรวจสอบการดำเนินงาน ให้แล้วเสร็จตามเวลาที่ กำหนด</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑. มีการตรวจสอบความ ถูกต้องในการดำเนินงาน จากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๒. มีการปฏิบัติงาน นอกเหนือจากเวลา ราชการ</p> <p>๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>เงินยังมีความล่าช้าไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ และ เป็นการแก้ไขปัญหา เบื้องต้นไปพลางก่อน เพียงเท่านั้น จึงไม่ สามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>การปฏิบัติงานพัสดุ บางกิจกรรมยังมีความ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระเบียบหรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ที่เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชา ชั้นต้นมีการติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>งานพัสดุกองคลัง/ ๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๕. กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บได้อย่าง ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม กฎหมายใหม่ เป็นธรรมกับทุก ฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บรายได้ และเพื่อใช้ เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บ ภาษี</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บ ภาษีได้ครบถ้วน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน</p> <p>๒. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่ เสร็จสมบูรณ์</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลง กฎหมายฉบับใหม่ เกี่ยวกับการดำเนินด้าน การจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เพื่อแจ้ง ให้ประชาชนผู้ที่เข้าข่าย เสียภาษีย้ายแบบชำระ ภาษี</p> <p>๓. มีการออกให้บริการรับ ชำระภาษีนอกสถานที่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่สามารถ ดำเนินการได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจาก ปริมาณงานไม่สอดคล้อง กับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน อยู่</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ กับปริมาณงานจึงทำให้ ไม่สามารถจัดเก็บภาษี ได้ครบถ้วน และการ จัดทำแผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ แล้วเสร็จสมบูรณ์ ยังผลให้การจัดเก็บ ภาษีได้ไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลง กฎหมายการ ดำเนินงานด้านจัดเก็บ ภาษี ซึ่งเป็นการยากที่ จะดำเนินได้อย่าง ถูกต้อง</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรเพื่อ ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บ รายได้เพิ่มขึ้นเพื่อให้ เพียงพอกับปริมาณ งาน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น แบบชำระภาษี</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อกำหนด ฉบับใหม่เพื่อให้ เจ้าหน้าที่มีความรู้ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>งานพัฒนารายได้ กองคลัง/๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

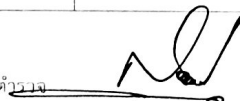
(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๕. กระบวนการบริหาร การควบคุมพัสดุของ สถานศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานควบคุมพัสดุดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	ข้อมูลทะเบียนพัสดุไม่ เป็นปัจจุบัน และการ ควบคุมพัสดุไม่เป็น ปัจจุบันและไม่ถูกต้อง เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับมอบหมายขาด ความรู้ความชำนาญใน งานที่ได้รับมอบหมาย	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การควบคุมภายใน เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายยังขาดความ เอาใจใส่ในการ ปฏิบัติงาน	ข้อมูลทะเบียนพัสดุไม่ เป็นปัจจุบันและการ ควบคุมพัสดุไม่เป็น ปัจจุบันและไม่ถูกต้อง ตามที่ระเบียบกำหนด	กำชับสั่งการให้ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายปฏิบัติให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบันโดย ให้ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	กองการศึกษา/ ๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓
๖. กิจกรรมการให้บริการ ไฟฟ้าสาธารณะในเขต อบต. พระพุทธ วัตถุประสงค์ เพื่อบริการไฟฟ้าสาธารณะให้ ประชาชนโดยมุ่งให้ถนน หนทางและพื้นที่สาธารณะมี แสงสว่างที่เพียงพอ เหมาะสม เกิดความปลอดภัยในการ สัญจรของผู้ใช้ถนนหนทาง เพิ่มความปลอดภัยและช่วย	การบริการซ่อมไฟฟ้า ส่องสว่างทางถนนเกิด ความล่าช้า เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่เพียงพอ ในการซ่อมไฟฟ้าในเขต พื้นที่ มีบุคลากรเพียง ๑ คน แต่ต้องปฏิบัติหน้า	มีผู้ปฏิบัติงานการซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่าง จำนวน ๑ อัตรา	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	การให้บริการซ่อมแซม ไฟฟ้าเกิดความล่าช้า	ควรสรรหาบุคลากรใน การปฏิบัติหน้าที่ ซ่อมแซมไฟฟ้าส่อง สว่างในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบล พระพุทธ	กองช่าง/๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
<p>ลดปัญหาการก่ออาชญากรรม ของโจรผู้ร้าย และเสริมสร้าง บรรยากาศแวดล้อมให้น่าอยู่ อาศัย</p> <p>๗. กิจกรรมงานสารบรรณ กองช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ รับและได้ตอบหนังสือหรือ รายงานต่างๆ มีความรวดเร็ว ทันกำหนดการณ์</p> <p>๘. กิจกรรมงานตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายในเป็นไปตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>หลายด้าน ซึ่งจำเป็นต้อง ใช้บุคลากรอย่างน้อย จำนวน ๒ คนขึ้นไป</p> <p>การรับหนังสือการ โต้ตอบหนังสือ และ รายงานต่างๆเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากไม่มี ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๑. การวางแผน ตรวจสอบภายในยังไม่ ครอบคลุมทุกกิจกรรม และทุกภารกิจของ องค์กร</p>	<p>มีนายช่างโยธาผลัดเปลี่ยน กันปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๑. หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากนายช่างโยธา ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างรวดเร็วเนื่องมีงาน ในตำแหน่งหน้าที่ประจำ ที่ต้องปฏิบัติ</p> <p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ตรวจสอบ ภายในยังขาดทักษะ และประสบการณ์ใน ตำแหน่งที่ปฏิบัติงานอยู่</p>	<p>บางครั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ ไม่สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างรวดเร็วเนื่องมี งานในตำแหน่งหน้าที่ ประจำที่ต้องปฏิบัติ</p> <p>การตรวจสอบภายใน ยังไม่ครอบคลุมทุก กิจกรรมและทุกภารกิจ</p>	<p>๑. มอบหมายให้มี ผู้รับผิดชอบในหน้าที่นี้ โดยการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรเพื่อ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p> <p>๑. จัดให้ผู้ตรวจสอบ ภายในเข้ารับการ ฝึกอบรมในสายงานที่ ปฏิบัติ หรือเข้าร่วม การฝึกอบรมในหัวข้อ เดียวกับหน่วยรับตรวจสอบ</p>	<p>กองช่าง/๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓</p> <p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน/๑ ต.ค. ๖๒ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
	๒. กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก ซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจกิจกรรมเพื่อ ประมวลและรายงานผล การตรวจสอบให้ ผู้บริหารทราบภายใน ระยะที่กำหนด	๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้ ศึกษาค้นคว้าจากระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ และปรึกษา จากผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ๓. มีการเข้าร่วมฝึกอบรม เกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑ ครั้ง			เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ต่างๆ ๒. ส่งเสริมให้ผู้ตรวจ สอบภายในมีความรู้ ทักษะ และ ความสามารถการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน	

ดาบตำรวจ 
(เสริมศักดิ์ จันทริม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒