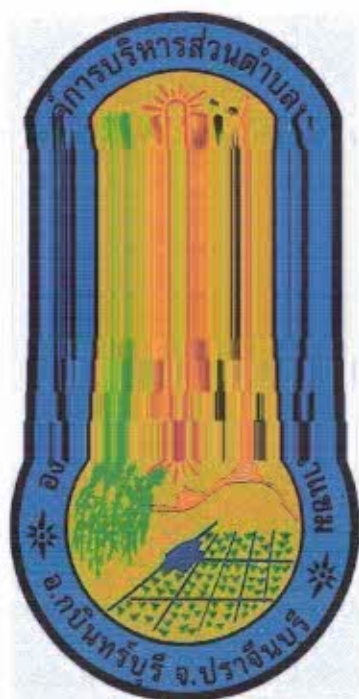




**รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒**

**หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแหม
อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี**

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลนาแหม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแรม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลตรวจสอบและประเมินผล มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบุคคลเป็นไปอย่างเหมาะสมถูกต้อง และแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ มีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างเป็นครั้งคราวเท่าที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องปรับปรุง การเลื่อนอัตราเงินเดือนขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมของการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแรมช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับหนึ่ง ทว่าอาจจะปฏิบัติได้ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร หรือเกิดความล่าช้าในบางกิจกรรม เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้ต้องปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ซึ่งบางกรณีบุคลากรอาจไม่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในสายงานนั้น ๆ อย่างเพียงพอ จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างอย่างต่อเนื่องไปตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) องค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับเพิ่ม/ลดบุคลากร การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลนาแรม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมมากขึ้น เนื่องจากมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม รวมทั้งมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	ในภาพรวม องค์กรบริหารส่วนตำบลนาแรม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอควร กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม ยังมีส่วนที่ต้องควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด คือ การติดตาม และตรวจสอบให้การดำเนินงานในแต่ละส่วนงานย่อยเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับในทุกขั้นตอน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ และการดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ในภาพรวม ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารขององค์กรบริหารส่วนตำบลนาแรม มีความเพียงพอ เชื่อถือได้ ทันต่อเหตุการณ์ มีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารควรจัดให้มีสารสนเทศที่เหมาะสม รวดเร็ว ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ซึ่งเป็นสารสนเทศในรูปแบบที่มีประสิทธิภาพและทันเวลาเพิ่มขึ้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring) องค์กรมีกิจกรรมการติดตามผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	ในภาพรวม กิจกรรมการติดตามผลการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลนาแรม ถือปฏิบัติตามแนวการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ มีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ได้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที แต่ยังมีบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด ดังนั้น ผู้บริหารควรติดตามดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแหม มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตาม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาแหม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บุคลากรไม่เพียงพอต่อตำแหน่ง ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในสายงานหลายตำแหน่ง ทำให้ระบบงานในภาพรวมยังไม่มีประสิทธิภาพเต็มที่เท่าที่ควร

๒. ต้องเพิ่มความเข้มงวดในการกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุม และสั่งกำชับให้ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ โดยเคร่งครัด

๓. การจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ และสื่อสารให้บุคลากรอื่น ๆ ที่เหมาะสม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ซึ่งมีความต้องการใช้สารสนเทศนั้น ๆ อย่างเพียงพอ

ผู้รายงาน



(นายจักรวาล ยังสันเทียะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแหม

วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ระบบการรับ - ส่งหนังสือเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณทันเวลาและรวดเร็ว ๒. เพื่อควบคุมการรายงานข้อมูลให้ทันต่อเวลา ๓. เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ตรวจคัดกรองงานที่เจ้าหน้าที่ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น ๔. เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกาเก็บรักษาและทำลายเอกสารให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ	๑. ความล่าช้าของหนังสือที่ส่งมาจากหน่วยงานภายนอก ๒. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานที่ไม่เป็นปัจจุบัน การแบ่งงานให้บุคคลที่เหมาะสม ไม่มีความชัดเจน ๓. การสูญหายของหนังสือหรือเอกสารระหว่างการนำเสนอ ๔. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ	๑. มีการลงทะเบียนรับ - ส่งหนังสือ ๒. มีการรับหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่น ๆ ๓. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานครอบคลุม แต่ล่าช้า ๔. การเสนอหนังสือตามลำดับขั้น ๕. มีการรับ - ส่งหนังสือเป็นไปตามระเบียบ หนังสือเป็นไปตามระเบียบ แต่ยังมีความล่าช้า	๑. หนังสือที่ได้รับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น อำเภอ/จังหวัดล่าช้า ทำให้การรับข้อมูลข่าวสารและการรายงานเรื่องต่าง ๆ เกิดความล่าช้าไม่ทันเวลา ๒. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ แบ่งงานของแต่ละบุคคลไม่มีความชัดเจน ทำให้ยังเกิดความล่าช้า ในการรับหนังสือ ๓. การรับ - ส่งหนังสือบางส่วนยังเป็นระบบมือ ทำให้การค้นหาค้นดูหรือลงทะเบียนล่าช้า ผิดพลาดและสืบค้นไม่ได้ยาก ๔. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ	๑. ประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้จัดส่งหนังสือให้ทันเวลาเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด เพื่อยุติการให้ทันตามกำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานให้ทันเวลาและในปัจจุบัน เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในองค์กร ๓. ควรใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ - ส่งหนังสือ ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน ๕. เห็นควรรับโอนย้ายบุคคลที่ตรงตามตำแหน่ง	๑. ประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้จัดส่งหนังสือให้ทันเวลาเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด เพื่อยุติการให้ทันตามกำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานให้ทันเวลาและในปัจจุบัน เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในองค์กร ๓. ควรใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ - ส่งหนังสือ ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน ๕. เห็นควรรับโอนย้ายบุคคลที่ตรงตามตำแหน่ง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแรม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. ด้านงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การวางแผนและกำหนดวงเงินงบประมาณประจำปี และการทำแผนงานงบประมาณล่วงหน้าสอดคล้องกับภารกิจ วัตถุประสงค์และแผนงานของหน่วยงาน ตลอดจนสอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด บรรลุเป้าหมาย ๓. เพื่อให้มีข้อมูลสารสนเทศด้าน งบประมาณที่เพียงพอและถูกต้อง เหมาะสม สำหรับการบริหารงบประมาณ	๑. การจัดเตรียม งบประมาณมีความบกพร่องในการ จัดลำดับความสำคัญ ๒. การโอน เปลี่ยนแปลง งบประมาณสามารถควบคุม ได้ยาก เนื่องจาก ใช้จ่ายภายนอก ๓. งบประมาณส่วน หนึ่งมีความเร่งด่วน ๔. กระบวนการ ติดตามตรวจสอบ รายงานการเงิน ไม่เป็นไปอย่างทั่วถึง	๑. การจัดเตรียม งบประมาณ ไม่ได้จัดลำดับ ความสำคัญ ๒. การโอน เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง ซึ่งควบคุมได้ยาก ๓. การติดตาม ตรวจสอบ รายงานการเงิน คณะกรรมการ ไม่มีบทบาท ในการตรวจสอบ	๑. ในการจัดเตรียม งบประมาณ ไม่มีการพิจารณา จัดลำดับความสำคัญ ของปัญหา ๒. มีการโอน เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง ๓. ไม่มีการส่ง เอกสารรายงาน การเงินและผลการ ดำเนินงานให้ ประชาชนทราบและ คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลไม่มี บทบาทการตรวจสอบ	๑. ความเสี่ยงการจัดลำดับความสำคัญของ ปัญหาในชุมชน ความจำเป็นเร่งด่วนของ ปัญหาเพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน เพื่อลดปัญหาการ เสียหายงบประมาณ ๒. วางแผนจัดสรรงบประมาณทุกหมวด ให้ครอบคลุมใกล้เคียงความเป็นจริง เพื่อ ลดการโอนงบประมาณซ้ำซ้อน ๓. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ การดำเนินงานอย่างทั่วถึง เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบ งบประมาณและสนับสนุนให้ คณะกรรมการติดตามการประเมินผล มี บทบาทสำคัญและดำเนินการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง สมาชิก	๑. ความเสี่ยงการจัดลำดับความสำคัญของ ปัญหาในชุมชน ความจำเป็นเร่งด่วนของ ปัญหาเพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน เพื่อลดปัญหาการ เสียหายงบประมาณ ๒. วางแผนจัดสรรงบประมาณทุกหมวด ให้ครอบคลุมใกล้เคียงความเป็นจริง เพื่อ ลดการโอนงบประมาณซ้ำซ้อน ๓. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ การดำเนินงานอย่างทั่วถึง เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบ งบประมาณและสนับสนุนให้ คณะกรรมการติดตามการประเมินผล มี บทบาทสำคัญและดำเนินการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง สมาชิก	๑. ความเสี่ยงการจัดลำดับความสำคัญของ ปัญหาในชุมชน ความจำเป็นเร่งด่วนของ ปัญหาเพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน เพื่อลดปัญหาการ เสียหายงบประมาณ ๒. วางแผนจัดสรรงบประมาณทุกหมวด ให้ครอบคลุมใกล้เคียงความเป็นจริง เพื่อ ลดการโอนงบประมาณซ้ำซ้อน ๓. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ การดำเนินงานอย่างทั่วถึง เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบ งบประมาณและสนับสนุนให้ คณะกรรมการติดตามการประเมินผล มี บทบาทสำคัญและดำเนินการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง สมาชิก

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดทำข้อมูล (Data) ต่าง ๆ ในรูปแบบ สารสนเทศ (Information) เพื่อความสะดวก ในการใช้งานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ๒. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้อง รวดเร็ว เป็นปัจจุบัน ทันต่อสถานการณ์ ๓. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลให้ประชาชนและผู้ สนใจอย่างทั่วถึง	๑. การเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารที่ไม่ ทั่วถึง ทันกาล ๒. การขัดข้องของ ระบบข้อมูล ข่าวสารและระบบ อินเทอร์เน็ต ๓. การติดต่อ ประสานงานกัน ระหว่างส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน ขาดประสิทธิภาพ	๑. มีการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร ๒. มีระบบข้อมูล ข่าวสารทาง เว็บไซต์ ๓. มีการ ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร ๔. มีเจ้าหน้าที่ดูแล ระบบคอมพิวเตอร์ ๕. มีการปรับปรุง ฐานข้อมูล	๑. การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารยังไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. มีระบบข้อมูล ข่าวสารทางเว็บไซต์ แต่ยังไม่ดีพอ ๓. การประชาสัมพันธ์ ควบคุมยังไม่เพียงพอ ๔. เจ้าหน้าที่ดูแล ระบบคอมพิวเตอร์ไม่ มีความชำนาญเฉพาะ ด้าน	๑. การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารยังไม่เป็น ปัจจุบันและไม่ทั่วถึง เท่าที่ควร ๒. ระบบอินเทอร์เน็ต ด้านความขัดข้อง ทำให้เกิดความล่าช้า ในการสืบค้นข้อมูล ๓. การรับรู้ข้อมูล ข่าวสารจากส่วนงาน ต่าง ๆ ภายใน หน่วยงานที่ต้อง ประชาสัมพันธ์ให้ บุคคลทราบล่าช้า	๑. ปรับปรุงข้อมูลข่าวสารให้เป็น ปัจจุบัน ทั้งการ ประกาศทางสื่อหนังสือหรือทางเว็บไซต์ ๒. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนาด้านคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องกับ ด้านสารสนเทศเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และทักษะการทำงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแวม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบลเสร็จ เรียบร้อยตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผน พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบล ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน ๓. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล ๔. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาตำบล ครอบคลุมภารกิจทุกด้าน	๑. การนำแผนชุมชน/ หมู่บ้านมาปฏิบัติ ทำ ได้ไม่ครบถ้วน ๒. ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล ที่ไม่เพียงพอของ ประชาชนที่เป็น ตัวแทนประชาคม ๓. การนำแผนพัฒนา มาปฏิบัติ ไม่ สอดคล้องกับ ลำดับความสำคัญ ของแผน	๑. มีการจัดทำแผน ชุมชน/หมู่บ้าน ๒. มีการจัดทำ ประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ตำบล ๓. มีการนำ แผนพัฒนาตำบล มาปฏิบัติ	๑. การจัดทำแผน ชุมชน/หมู่บ้าน ยัง ควบคุมได้ไม่เพียงพอ ๒. การประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ตำบล ยังควบคุมได้ยาก เนื่องจากประชาชนยัง ไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล ๓. การนำแผนพัฒนา ตำบล มาสู่การปฏิบัติ ดำเนินการได้ ไม่ครบถ้วน	๑. ยังไม่สามารถนำ แผนชุมชน/หมู่บ้าน ของประชาชนมา ปฏิบัติได้ทั้งหมด ๒. ประชาชนที่เป็น ตัวแทนประชาคมยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนา ตำบล ๓. แผนพัฒนา บางด้านมี ความสำคัญ แต่ไม่ได้นำมาปฏิบัติ	๑. ประชุมผู้นำชุมชนและประชาชน เพื่อสร้างความเข้าใจและ หลักเกณฑ์การพิจารณาให้การ สนับสนุนการพัฒนาตามศักยภาพของ ชุมชน/หมู่บ้าน และการจัดลำดับ ความสำคัญของปัญหา ๒. ตั้งคณะกรรมการจากผู้บริหาร และหัวหน้าส่วนราชการ ติดตาม ประเมินผล ข้อมูลนโยบาย เพื่อทราบ การวางแผน ขั้นตอนปฏิบัติงานตามทั้ง เวลา ๓. เปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วม จัดทำแผนพัฒนาตำบล เพื่อช่วยลำดับ ความสำคัญของแผนโดยประชาคมให้ ครบทุกหมู่บ้าน และในระดับตำบล	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแวม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. งานสาธารณสุขโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในด้านอนามัยได้มีไฟฟ้าใช้ ครบทุกครัวเรือน	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ และความเชี่ยวชาญใน การดำเนินการที่ ถูกต้องเพื่อความ ปลอดภัยต่อชีวิตและ ทรัพย์สิน ๒. ขาดเครื่องมือใน การดำเนินงานที่ ครบถ้วนและปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่ง การ กำหนดงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้รับการ ฝึกอบรมเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติงาน	๑. โดยการซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่างที่ดับ กลับมาใช้งานได้ ตามปกติ ๒. จัดสรร งบประมาณเพื่อ จัดซื้อเครื่องมือและ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย ปลอดภัย และมีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้น	๑. ขาดเครื่องมือใน การดำเนินงานที่ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะและความ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน	๑. ขอความร่วมมือ จากผู้นำท้องถิ่นและ ประชาชนช่วยกัน ตรวจสอบแจ้งจุดที่ ไฟฟ้าส่องสว่างดับ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ เครื่องมือและอุปกรณ์ ที่มีอยู่อย่างครบรอบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแหม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖. การออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไป อย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ	๑. บุคลากรขาดทักษะ และเทคนิคทางด้าน วิศวกรรมชั้นสูง ๒. ในการออกแบบรูป รายการงานก่อสร้างที่ ไม่มีแบบมาตรฐาน จะต้องดำเนินการ จัดจ้างออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนิน การอย่างถูกต้องและ เป็นระบบ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้รับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ๓. ในการออกแบบรูป รายการงานก่อสร้างที่ไม่ มีแบบมาตรฐาน ใช้ วิธีการจัดจ้างออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานขาดทักษะและ ความเชี่ยวชาญ ใน การดำเนินงาน ต้อง ได้รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม	ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการ ออกแบบงาน ก่อสร้างที่มีคุณวุฒิ ตาม พ.ร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนด (วิศวกรออกแบบ และควบคุมงาน ก่อสร้าง ระดับสามัญ ชั้นไป) และไม่มี ชำนาญการออกแบบ งานก่อสร้างที่มีความ ชำนาญ	๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ โปรแกรมเกี่ยวกับการ ออกแบบงานก่อสร้าง ด้วยคอมพิวเตอร์ และ ความรู้อื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เปิดรับโอน (ย้าย) นายช่างโยธา ซึ่งอาจ เป็นผู้ที่มีคุณวุฒิตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแวม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีสุกหน้ นำ เงินรายได้ ที่จัดเก็บมาลงบัญชีได้ ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	๑. แผนภาษี และ ๗. เบี้ย ทรัพย์สินยังจัดทำ ไม่เรียบร้อยข้อมูล ยังไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการย้าย สายงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่าย จัดเก็บรายได้ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ลงในพื้นที่พูดคุย พบปะประชาชนพร้อม ชี้แจงให้ความรู้ทำ ความเข้าใจแก่ ประชาชน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมของกรมฯ และหน่วยงานต่างๆ	๑. มีการจัดทำแผนดำเนินงาน เพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. เพิ่มช่องทาง การ ประชุมสัมมนาให้แก่ประชาชน มากขึ้น ๓. เจ้าหน้าที่ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่เป็นระบบระเบียบ ขึ้น ๔. การจัดทำโครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยังมีบางงานที่ ดำเนินการจัดทำยังไม่ครบถ้วน ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด ในพื้นที่	๑. แผนภาษีและ ทรัพย์สินยังข้อมูล อาจไม่ ครบถ้วน / คลาดเคลื่อน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ให้ ข้อมูลคลาดเคลื่อนไม่ ชัดเจน	๑. จัดทำโครงการแผน ภาษีบ้านพักข้อมูลครบถ้วน ๒. จัดทำแผนดำเนินการ เพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้น ๔. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี นำเสนอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแวม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การ ดูแลรักษาครุภัณฑ์และการตรวจสอบ พัสดุประจำปีที่ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	๑. การปฏิบัติงาน ที่ล่าช้าอาจทำให้ กระทั่งต่อ โครงการที่เร่งด่วน ๒. การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ค่อย เป็นปัจจุบัน ๓. ขาดบุคลากรที่ เป็นข้าราชการที่ ปฏิบัติงานและ รับผิดชอบงานด้าน พัสดุโดยตรง ๔. พนักงานจ้างยังไม่ค่อยมีความรู้ ความเข้าใจด้าน งานพัสดุ	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. ผู้อำนวยการกอง คลังคอยกำกับและ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	๑. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุลตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๒. ผู้อำนวยการกองคลังมีการ กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและ พนักงานจ้างให้ปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	๑. ขาดบุคลากรผู้ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. พนักงานจ้างยังไม่ ค่อยมีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายและ การปฏิบัติงานพัสดุ ๒. การสรรหาดำแหน่ง ค่อนข้างยาก และเป็นไป ได้น้อย ๓. เป็นงานที่ต้องใช้ ความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง	๑. เร่งรัดการสรรหา บุคลากรเพื่อบรรจุและ แต่งตั้งโดยเร็ว ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และพนักงานจ้างรับการ ฝึกอบรมศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ก่อนลงมือ ปฏิบัติ ๓. ควรจัดให้มีการจำหน่าย พัสดุตามสภาพความเป็นจริง หรือข้อเท็จจริง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแวม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้เงิน และแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การ ดูแลรักษาครุภัณฑ์และการตรวจสอบ พัสดุประจำปีที่ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	๑. การปฏิบัติงาน ที่ล่าช้าอาจทำให้ กระทบต่อ โครงการเร่งด่วน ๒. การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ค่อย เป็นปัจจุบัน ๓. ขาดบุคลากรที่ เป็นข้าราชการที่ ปฏิบัติงานและ รับผิดชอบงานด้าน พัสดุโดยตรง ๔. พนักงานจ้างยัง ไม่ค่อยมีความรู้ ความเข้าใจด้าน งานพัสดุ	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. ผู้อำนวยการกอง คลังคอยกำกับและ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	๑. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุตามวัตถุประสงค์ ๒. ผู้อำนวยการกองคลังมีการ กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและ พนักงานจ้างให้ปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	๑. ขาดบุคลากรผู้ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. พนักงานจ้างยังไม่ ค่อยมีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายและ การปฏิบัติงานพัสดุ ๓. การสรรหาคำแหน่ง ค่อนข้างยาก และเป็นไป ได้น้อย ๔. เป็นงานที่ค่อนข้างใช้ ความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง	๑. เร่งรัดการสรรหา บุคลากรเพื่อบรรจุและ แต่งตั้งโดยเร็ว ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และพนักงานจ้างรับการ ฝึกอบรมศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ก่อนลงมือ ปฏิบัติ ๓. ควรจัดให้มีการจำหน่าย พัสดุตามสภาพความเป็นจริง หรือข้อเท็จจริง	กองคลัง