

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ
ธันวาคม ๒๕๖๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ กำหนดซึ่งเป็นไปตาม
เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอเห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอบางแก้ว

(นายมนเทียร มนตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

วันที่

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากไม่มีพนักงานขับรถ ขาด
การบำรุงรักษารถยนต์

- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่มีพนักงานขับรถประจำรถ ทำให้การดูแลไม่มี
ความต่อเนื่อง

๑.๒ การจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ
แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๑.๓ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- มีการส่งเสริมการคัดแยกขยะแต่พนักงานของ อบต.ยังไม่เข้าใจและไม่เห็น

ความสำคัญ

- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๑.๔ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากขอให้ อสม.มาดูแล

๑.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๑.๖ งานสารบรรณ

- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานปลัดในการกำกับดูแลอย่าง

สม่ำเสมอ

๑.๗ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรีบจัดทำฎีกาและเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดเวลาของระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอขออนุมัติทำให้เกิดความผิดพลาด

๑.๘ งานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบได้ เพราะข้อมูลที่จำเป็นบางอย่าง เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๙ งานการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ๑ คน ทำให้การทำงานไม่ทันเกิดความล่าช้าระหว่างปียังไม่มีผู้ช่วยงานพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๑๐ งานการจัดเก็บรายได้

- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดผู้ค้างชำระภาษี

- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๑๑ งานบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์

- พนักงานใช้เครื่องจักรกลปฏิบัติหน้าที่ตามสถานที่ต่างๆ

๑.๑๒ งานบริหารการศึกษา

- การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

๑.๑๓ การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ยังไม่มีการดำเนินกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ไม่มีบุคลากรตำแหน่งที่มีความรู้ ความชำนาญด้านงานศาสนาวัฒนธรรม

และนันทนาการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๒ การจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย

อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชนอัตราป่วย

อัตราการตาย

๒.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ การตรวจภูมิภาคนอมนัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องและมีเงินงบประมาณเพียงพอก่อนเสนอนอมนัติเบิกจ่าย

๒) ต้องมีการตรวจสอบเอกสารจาก ผู้อำนวยการกองคลังก่อนเบิกจ่าย

๒.๗ งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

๑) การใช้งานระบบบัญชีที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลได้ทั้งหมด เนื่องจากข้อมูลบางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบันซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการปฏิบัติ

๒.๘ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) สรรหาตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ

๒.๑๐ งานการจัดเก็บรายได้

- ๑) มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการจัดเก็บภาษี
- ๒) ออกเก็บภาษีนอกสถานที่
- ๓) ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.๑๑ งานบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์

- ๑) กำกับ พนักงาน กองช่าง เมื่อเสร็จภารกิจแล้วให้ตรวจ เช็คและทำความสะอาด

เครื่องจักรกลทุก

๒.๑๒ งานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี

ทักษะมากขึ้น

- ๒) จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น
- ๓) รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น

๒.๑๓ งานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการและวัฒนธรรมท้องถิ่น

- ๑) มีการจัดทำกิจกรรม/โครงการด้านกีฬาและนันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น

เพื่อขอสนับสนุนงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักงานปลัดฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่มีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัดฯ กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานปลัดฯ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ สำนักงานปลัดฯ มี ๖ กิจกรรม กองคลัง มี ๔ กิจกรรม กองช่าง มี ๑ กิจกรรม และกองการศึกษา มี ๒ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด มีการประสานงานภายใน และภายนอกเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่นพับ, ลงเว็บไซต์ของ อบต. ป้ายประชาสัมพันธ์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.นาปะขอ เพื่อให้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย เฟสบุ๊ค อบต.นาปะขอ หรือเว็บไซต์ อบต.นาปะขอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอจะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงให้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไวแล้ว

(นายมนเทียร มนตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ

วันที่

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑. การใช้รถยนต์ ของ</u> <u>ห น ่ ว ย ง า น แ ล ะ ก า ร</u> <u>บำรุงรักษา</u> <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ ของหน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหาย เร็ว เนื่องจากไม่มี พนักงานขับรถ ขาด การบำรุงรักษา รถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ไม่มี พนักงานขับรถ ประจำรถ ทำให้การ ดูแลไม่มีความ ต่อเนื่อง	๑.มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน ๒.หัวหน้าสำนักปลัด ค ว บ คู ม แ ล ะ มอบหมายให้ผู้ได้รับ มอบหมายงานขับ รถยนต์ ทุกคัน ควบคุมเข้มเ้มลก่อน รถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง	๑.มีการจัดทำ แบบฟอร์มการ ใช้ ร ถ ย น ต์ ส่วนกลาง และ แบบฟอร์มการ ขออนุญาตใช้ ร ถ ย น ต์ ส่วนกลางไว้ ชัดเจน	๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากขาด พนักงานขับรถ ขาดการ บำรุงรักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่ หรือ ความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. ผู้บริหารได้ว่ากล่าว ตักเตือนและให้ผู้รับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดี อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไป ทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจใน การ ประชุม ประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการ แก้ไขปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำ เดือน , ส่ง หนังสือราชการ ให้ประชาชน ทราบและ เข้า ร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้าน ให้ทราบถึง ผลเสียของการ ไม่เสนอ โครงการ/ กิจกรรม ๒.มีบันทึก รายงานการ ประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การ ร่ว ม ประ ชุม ประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วม กิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลนาปะขอ มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล	๑. มีการส่งเสริมการตัดแยกขยะแต่พนักงานของ อบต.ยังไม่เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. รมรงค์ให้มีการตัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะ ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการการตัดแยกขยะแต่พนักงานของ อบต.ยังไม่เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. ส่งเสริมเรื่องการตัดแยกขยะให้มากขึ้น ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๔. การ ป้อง กัน แล ะ</u> <u>ช่วยเหลือประชาชนจาก</u> <u>โรคติดต่อ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ ประชาชน มี สุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัย จากโรคภัยไข้เจ็บ	๑. ปัญหาโรค ไข้เลือดออกระบาดใน เขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม.มา ดูแล	๑.พ่นหมอกควัน ใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของ ไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ วิทยุ แผ่นพับ เสี่ยง ตามสาย	๑. ตรวจสอบ อัตราการลดลง ของผู้ป่วยโรคไข้ เลือด ออก ใน เขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ ยังไม่ชัดเจน เท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรค ไข้เลือดออกระบาดใน เขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อส ม.มาดูแล	๑.ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้าน ปลอดภัยน้ำยุงลาย ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลง ของการแพร่กระจายเชื้อใน ชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๕. การป้องกันและแก้ไข</u> <u>ปัญหายาเสพติด</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริม กิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้าน กีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบสาร เสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยา เสพติดใน กลุ่ม เสี่ยง อย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยา เสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด ในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับ ยาเสพติด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	-มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้า สำนักงานปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่ กำหนด	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับเอกสารล่าช้า ทำ ให้ต้องรีบจัดทำฎีกา และเบิกจ่ายให้ทันตาม กำหนดเวลาของ ระเบียบที่เกี่ยวข้องโดย ไม่ได้ตรวจสอบความ ถูกต้องของเอกสารก่อน เสนอขออนุมัติทำให้เกิด ความผิดพลาด	มีการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติ งบประมาณทุก ครั้ง	- มีการตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินให้ถูกต้องก่อนจัดทำฎีกา และตรวจสอบลายเซ็นให้ ครบถ้วนก่อนทำการเบิก จ่ายเงิน - มีการตรวจสอบความถูกต้อง ทั้งหมดของ ฎีกาและ เอกสารประกอบก่อนการ เบิกจ่ายอีกครั้งก่อนนำเก็บเข้า แฟ้ม เมื่อจ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว	การเบิกจ่ายเงินมีความ ผิดพลาดไม่ถูกต้องตาม ขั้นตอน <u>สาเหตุ</u> ๑.เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน ๒.เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบ งบประมาณที่มีอยู่ให้ เพียงพอกับการเบิกจ่าย	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องและมี เงินงบประมาณเพียงพอ ก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่าย ๒.ต้องมีการตรวจสอบ เอกสารจาก ผู้อำนวยการ กองคลังก่อนเบิกจ่าย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผู้อำนวยการ กองคลัง นักวิชาการ เงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อการทำงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒.สามารถตรวจสอบข้อมูลได้รวดเร็วและ เป็นปัจจุบัน ๓.ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สามารถตรวจสอบสถานะการเงินได้ ตลอดเวลา	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยัง ไม่สามารถบันทึก ข้อมูลลงระบบได้ เพราะข้อมูลที่จำเป็น บางอย่าง เช่น ข้อมูล เกี่ยวกับลูกหนี้ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบัน	การบันทึกข้อมูลลง ระบบ	การใช้งานระบบ บัญชีที่ยังไม่ สามารถบันทึก ข้อมูลได้ทั้งหมด เนื่องจากข้อมูล บางส่วนยังไม่เป็น ปัจจุบันซึ่งอยู่ ระหว่างการ ดำเนินการปฏิบัติ	ความเสี่ยงการ บันทึกข้อมูลลงใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ยังไม่ ถูกต้องครบถ้วน	๒๙ ก.ย. ๖๐ นักวิชาการพัสดุ , ผู้อำนวยการกอง คลัง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑นักวิชาการ พัสดุ , นักวิชาการ จัดเก็บ,นักวิชาการ เงินและบัญชี, ผู้อำนวยการกอง คลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. งานการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบว่ากระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม	มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ๑ คน ทำให้การทำงาน ไม่ทันเกิดความล่าช้า ระหว่างปียังไม่มี ผู้ช่วยงานพัสดุ มีการ เร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน	มีการปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้างและ ตรวจสอบเอกสาร จัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้องครบถ้วน แล้ว แต่ไม่มีผู้ช่วย เจ้าหน้าที่พัสดุมา ช่วยในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ การปฏิบัติงานยัง เกิดความล่าช้า	๑.ในระหว่างที่ยังไม่ มีผู้ช่วยในการ ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ พัสดุ ๒.มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานที่เพิ่ม มากขึ้นทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๓.เอกสารประกอบ ในการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบ	สรรหาตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ พัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการพัสดุ, ผู้อำนวยการกอง คลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. งานการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็นธรรมและ สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่าง เป็นธรรม	๑.ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ไม่ สะดวกที่จะ เดินทางมาเสีย ภาษีจึงทำให้มี ยอดผู้ค้าง ชำระภาษี ๒.ไม่สามารถ ติดต่อผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ ไม่ถูกต้อง ชัดเจน	ฐานข้อมูลภาษียังไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่สามารถเก็บภาษี ได้ครบถ้วน เนื่องจากยังไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็น ระบบและไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้โดยตรงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์แต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ หรือมี ที่อยู่นอกเขตตำบลทำให้ไม่สะดวกในการเดินทางมาชำระ ภาษีหรือการเปลี่ยนแปลง	มีการ ประชาสัมพันธ์ กำหนดการ จัดเก็บภาษีและ ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีแต่ยัง ไม่สมบูรณ์	๑.ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ไม่ สะดวกที่จะ เดินทางมา เสียภาษีจึงทำ ให้มียอดผู้ค้าง ชำระภาษี ๒.ไม่สามารถ ติดต่อผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ ไม่ถูกต้อง ชัดเจน	๑.มีการ ประชาสัมพันธ์ กำหนดการ จัดเก็บภาษี ๒.ออกเก็บภาษี นอกสถานที่ ๓.ดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษี ๔.ตรวจสอบ ฐานข้อมูลผู้เสีย ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการ จัดเก็บรายได้, ผู้อำนวยการ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. งานบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้งานของเครื่องจักรกล มีอายุ การใช้งานที่ยาวนาน	พนักงานใช้ เครื่องจักรกลปฏิบัติ หน้าที่ตามสถานที่ ต่างๆ	พนักงานของกองช่าง เมื่อเสร็จภารกิจ ตรวจเช็คและทำความสะอาดทุกวัน	ติดตามและ ประเมินผลของการ ทำงานบำรุงรักษา และซ่อมแซมเครื่อง จักรกล ในงาน ก่อสร้าง	พนักงานขาดความ รับผิดชอบในการ ดูแลรักษาหลัง ปฏิบัติภารกิจเสร็จ	พนักงาน กองช่าง เมื่อเสร็จภารกิจแล้ว ให้ตรวจ เช็คและทำ ความสะอาด เครื่องจักรกลทุกครั้ง	๒๙ ก.ย. ๒๕๖๑ นายสรายุทธ ดั่งชู นายช่างโยธา ชำนาญงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ ๑๒. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย ๒. ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม ๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย ๒. ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวางเพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาปะขอ อำเภอบางแก้ว จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. งานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการและ วัฒนธรรมท้องถิ่น วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้งานด้านศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ และวัฒนธรรมท้องถิ่นมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อเป็นการส่งเสริมการ จัดกิจกรรมด้านศาสนา วัฒนธรรมนันทนาการ และ ภูมิปัญญาท้องถิ่น		- สนับสนุน งบประมาณด้าน งาน ศาสนา วัฒนธรรม ท้องถิ่น โดยมีการ จัดงานประเพณี ต่างๆ - มีการมอบหมาย งานให้บุคลากรใน ตำแหน่งอื่น ดำเนินงาน	- กำหนด แนวทางในการ ดำเนินงานตาม โครงการแต่ละ ครั้งให้มีความ ชัดเจน	- ยังไม่มีการดำเนิน กิจกรรม ด้านกีฬาและ นันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น - ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ที่มีความรู้ ความ ชำนาญด้านงานศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	- มีการจัดทำกิจกรรม/โครงการ ด้านกีฬาและนันทนาการและ ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อขอ สนับสนุนงบประมาณ	กอง การศึกษาฯ

