



รายงานการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์
อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอท่าแซะ

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร ได้ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่าแซะ

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี

- ๑) เอกสารมีจำนวนมากและมีเอกสารใหม่เพิ่มขึ้น
- ๒) ไม่มีตู้เก็บเอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ
- ๓) สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้องเก็บหนังสือได้

๑.๒. กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

โครงการที่เป็นปัญหาความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนไม่ได้นำเข้าสู่ที่ประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนที่ต้องการได้

๑.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และกองทุนหลักประกันสุขภาพ คือพบว่ายังมีบางโครงการรายงานผลการดำเนินการล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ

๑.๔ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกลดลงเมื่อเทียบกับ ปี ๒๕๖๗
- ๒) ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย

๑.๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ

- ๑) ผู้สูงอายุบางรายมีคุณสมบัติครบแต่ไม่ได้มาขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
- ๒) ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ได้เข้าร่วมประชุมหมู่บ้านหรือไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้ไม่สามารถรับข้อมูลข่าวสารที่เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์

/๑.๖ กิจกรรม...

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีความเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน จึงมีความจำเป็นต้องจัดหาทดแทนให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่

๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร)

๑) เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง

๒) การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ

๑.๘ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕)

๑) การบริหารจัดการอาจเป็นไปได้ยากหากผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ

๑.๙ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ค่าน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ค่าภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างชำระเป็นจำนวนมากและไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บรายได้

๒) ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

๓) ผู้เกี่ยวข้องในการชดใช้ค่าสินไหมทดแทนกรณีเงินขาดบัญชีจากการจัดเก็บค่าน้ำประปายังไม่ได้ชดใช้ค่าสินไหมทดแทน

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีบุคลากรเพียง ๑ คน อาจจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะปริมาณงานมาก แต่ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วนเพื่อให้แล้วเสร็จตามระเบียบ/หนังสือสั่งการให้ถูกต้องครบถ้วน

๒) ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติราชการแทนมีภารกิจจำนวนมากและไม่มีความชำนาญทางด้านการเงินและบัญชี

๑.๑๑ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๒ กิจกรรมการสำรวจและการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๑.๑๓ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา

ตรวจพบการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ

๑.๑๔ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑) ไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน มีภารกิจจำนวนมากและไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินและบัญชีจึงไม่สามารถตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีได้

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีฯ

๑) สำรวจเอกสารเก่าเพื่อดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ ในส่วนของการทำลาย

๒) ดำเนินการขออนุมัติดำเนินการตามขั้นตอนการทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมชี้แจงในที่ประชุมหมู่บ้านให้ประชาชนทราบและตระหนักในสำคัญและความจำเป็นที่ต้องมีโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นจึงสามารถดำเนินการโครงการหรือจัดสรรงบประมาณได้

๒) ดำเนินการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

๒.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบและหลักเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนทราบ

๒) คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่เพื่อติดตามการดำเนินการแต่ละโครงการทุกโครงการ

๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานติดตามให้รายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการภายใน ๓๐ วัน

๒.๔ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ธารงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันโรคไข้เลือดออกและความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลายเป็นประจำทุกปี

๒) จัดกิจกรรมในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ

๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในที่ประชุมหมู่บ้าน/ชุมชนอย่างทั่วถึง

๒) ผู้สูงอายุที่อยู่นอกพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ให้มอบอำนาจให้บุคคลอื่นมาลงทะเบียนแทน

๒.๖ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ วัสดุเครื่องแต่งกาย วัสดุดับเพลิง วัสดุจราจรเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือประชาชน

๒.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

๑) จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนส่งบุคลากรในหน่วยงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลายๆด้าน

๒) จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน

๒.๘ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การบริหารภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕)

จัดทำรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกสิ้นปีงบประมาณ

๒.๙ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ส่งหนังสือแจ้งลูกหนี้ค่าภาษีและค่าน้ำประปา ค่าขยะมูลฝอยให้เร่งจ่ายหนี้ค้างชำระ

๒. แจ้งหนังสือประชาสัมพันธ์ รับโอน(ย้าย)บุคลากร ในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ไปตามหน่วยงานต่างๆและขอใช้บัญชีการสอบคัดเลือกตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. ดำเนินการออกคำสั่งให้ผู้เกี่ยวข้องخذใช้ค่าสินไหมทดแทน และรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบให้กระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาตามกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

แจ้งหนังสือประชาสัมพันธ์ รับโอน(ย้าย)บุคลากร ในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ไปตามหน่วยงานต่างๆและขอใช้บัญชีการสอบคัดเลือกตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๑๑ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ศึกษา ติดตามการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุก่อนการปฏิบัติงานพัสดุแต่ละกิจกรรม

๒.๑๒ กิจกรรมสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจความเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้านและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม

๒) ประสานกับชุมชนให้มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๑๓ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา

๑)มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาดำเนินการสำรวจความเสียหายที่เกิดจากการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำเป็นประจำทุกวัน

๒)มอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีตามกฎหมาย

๒.๑๖ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ใน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุม ภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ ได้สร้าง บรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการ ควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับหลักธรรมาภิบาล และ ความโปร่งใส โดยเน้นความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม มีการ บริหารจัดการที่สอดคล้องตามหลัก ธรรมาภิบาล มีการกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดี ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ดำเนินงานในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการปฏิบัติงานที่มอบหมายและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง และกองช่าง โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกอง เป็นหัวหน้าสำนัก /กอง ภายใต้การบังคับบัญชาของปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาดตนเองอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและเปิดโอกาสให้ได้รับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอตามแผนการฝึกอบรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอนาทม จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในแต่ละส่วนราชการ ให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ สำหรับตำแหน่งที่ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ได้ มีคำสั่งมอบหมายบุคลากรในตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินการทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หัวหน้าส่วนราชการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยพิจารณาว่าการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเพื่อให้บุคลากรนำไปปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำระบบ การสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่นการ บันทึกข้อมูลในระบบ e-plan , e -lass ,Info , ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ สามารถเข้าถึงได้โดยผ่านระบบ Internet ,การติดต่อสื่อสารด้วยระบบ line มาใช้ในการควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการจัดทำหรือจัดการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานตามการควบคุมภายในที่กำหนดไว้	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตาม ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องมีการดำเนินการแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมติดตามผล มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามในกิจกรรมที่กำหนดการควบคุมไว้ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป เนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการติดตามผลการควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกกอง/ส่วน/งาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ และกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงและรายงานผลการติดตามผลให้ผู้บริหารทราบและให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์รวมทั้งการติดตามผลระดับกิจกรรมด้วย

ผู้รายงาน



(นายสุวัฒน์ เหมาะสม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ จัดเก็บเอกสาร เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘	เอกสารมี จำนวนมาก	จัดเก็บเอกสารเก็บแยก เป็นเรื่องๆและเก็บแยกตาม แฟ้มเอกสาร มีการสำรวจ เอกสารเก่าเพื่อดำเนินการ ทำลาย	มีการสำรวจ เอกสารเก่าเพื่อ ดำเนินการตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ แต่ยังไม่ ดำเนินการได้ให้เสร็จ สิ้นในส่วนของการ ทำลายและยังพบว่า เอกสารเก่าจำนวนมาก จึงต้องมีการควบคุม ต่อไป	๑. เอกสารมีจำนวนมาก และมีเอกสารใหม่เพิ่มขึ้น ๒. ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือ ตู้เอกสารมีจำนวนน้อยไม่ เพียงพอ ๓.สถานที่เก็บเอกสาร ขยายห้องเก็บหนังสือได้	๑) สำรองเอกสารเก่า เพื่อดำเนินการตาม ระเบียบสำนักนายก รัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ใน ส่วนของการทำลาย ๒) ดำเนินการขออนุมัติ ทำลายเอกสารตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรวมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีความสอดคล้องกับ ความต้องการหรือบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง	โครงการ/ กิจกรรมที่บรรลุ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สอดคล้องกับ ความต้องการ หรือไม่สามารถ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้	ทบทวนแผนพัฒนา ท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับ ความต้องการของประชาชน โดยยการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น	การบันทึกรายงาน การประชุมหมู่บ้าน ระบุ ชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ ละหมู่บ้าน และบันทึก รายงานความต้องการ ของแต่ละสำนัก/กองใน การเปลี่ยนแปลงในการ แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น	โครงการที่เป็นปัญหา ความเดือดร้อนหรือความ ต้องการประชาชนไม่ได้ นำเสนอในที่ประชุมตาม หมู่บ้าน/ประชาคมตำบล เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ทำให้ไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณเพื่อ บรรเทาความเดือดร้อน ตามที่ต้องการได้อย่าง แท้จริง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าร่วม ประชุมชี้แจงในที่ประชุม หมู่บ้านให้ประชาชนได้ ทราบและตระหนักถึง ความสำคัญและความ จำเป็นที่ต้องมีโครงการ/ กิจกรรมในแผนพัฒนา ท้องถิ่นจึงสามารถ ดำเนินการโครงการหรือ จัดสรรงบประมาณได้ ๒. ดำเนินการเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลง/แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ สอดคล้องกับ ความ เดือดร้อนของประชาชน	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแพะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการดำเนินการ ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์ วัตถุประสงค์ ๑). เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการ จัดบริการสาธารณสุขของหน่วย บริการ สถานบริการ หรือ หน่วยงานสาธารณสุขขององค์กร หรือกลุ่มประชาชนหรือศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒) เพื่อให้การดำเนินการตาม แผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น ๓) เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเข้าถึง บริการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง ๔) ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วม ร่วมตามความพร้อมความ เหมาะสมและความต้องการของ ประชาชน	การปฏิบัติไม่ ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และ กองทุนหลักประกัน สุขภาพฯ ได้แก่ การรายงานผล การดำเนินการล่าช้า	๑. ดำเนินการตาม ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อ สนับสนุนให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นดำเนินการและ บริหารจัดการระบบ หลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลทรัพย์ อนันต์ ว่าด้วยการ ดำเนินงานและบริหาร จัดการหลักประกันสุขภาพ พ.ศ.๒๕๖๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการทำหนังสือ แจ้งให้หน่วยงานด้าน สาธารณสุของค์กรหรือ กลุ่มประชาชน เสนอ โครงการเพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ การดำเนินโครงการ และ ติดตามให้รายงานผลการ ดำเนินโครงการพร้อม เอกสารหลักฐานที่ใช้ใน การเบิกจ่ายงบประมาณ ในแต่ละโครงการให้ทัน ภายในกำหนด ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้นโครงการ	การปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์และ กองทุนหลักประกัน สุขภาพฯ ได้แก่ พบว่า ยังมีบาง โครงการรายงานผลการ ดำเนินการล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้น โครงการ	๑) เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบ และหลักเกณฑ์ให้ หน่วยงานที่ขอรับการ สนับสนุนทราบ ๒) คณะกรรมการ ติดตามประเมินผลลงพื้นที่ เพื่อติดตามการดำเนินงาน แต่ละโครงการทุก โครงการ ๓) เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบประสาน ติดตามให้รายงานผลการ ดำเนินงานหลังเสร็จสิ้น โครงการภายใน ๓๐ วัน	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมการเกิดโรค ใช้เลือดออกของประชาชนใน ตำบลทรัพย์อนันต์	ประชาชนไม่เฝ้า ความสำคัญในการ กำจัดลูกน้ำยุงลาย	๑. ฉีดพ่นหมอกควัน และใส่ทรายอะเบท เมื่อ เกิดการระบาดของโรค ใช้เลือดออก ๒. เติมน้ำ รังค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและการ ป้องกัน การเกิดโรค ใช้เลือดออกและเห็น ความสำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลายเป็นประจำ	ตรวจสอบจำนวน ผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกใน พื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบผู้ป่วย ใช้เลือดออกลดลงจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แต่ยังต้องมีการ ควบคุมเฝ้าระวังต่อไป	๑) พบประชาชนใน พื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ ป่วยเป็นโรคใช้เลือดออก ลดลงเมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ๒) ประชาชนไม่ ความสำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและการ ป้องกัน การเกิดโรค ใช้เลือดออก และ ความสำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลายเป็นประจำ ทุกปี ๒. จัดกิจกรรมในการ ควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมบูรณ์ อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการดำเนินงาน ด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความ พิการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ย ความพิการเป็นไปด้วยความ ถูกต้องครบถ้วน ปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางของ อปท. ๒. เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเองที่ จะได้รับเงินสวัสดิการต่าง ผู้สูงอายุ คนพิการจาก หน่วยงานรัฐ	ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ทราบสิทธิหน้าที่ของ ตนเองที่จะได้รับ สวัสดิการด้านผู้สูงอายุ คนพิการ เช่น เมื่อ ผู้สูงอายุ อายุครบ ๕๙ ปีต้องมาลงทะเบียนต้อง มาลงทะเบียนขอรับสิทธิ ก่อน ๑ ปีงบประมาณ หรือผู้สูงอายุ คนพิการที่ ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไป ลงทะเบียน อปท. แห่ง ใหม่ทำให้ขาดสิทธิ ผู้สูงอายุ คนพิการบาง คนอยู่นอกพื้นที่ตำบล ทรัพย์อนันต์ ไม่สะดวก มาลงทะเบียนรับเบี้ยยัง ชีพ	๑) รณรงค์ ประชาชนในพื้นที่ประชุม หมู่บ้านให้ความรู้ความ เข้าใจกับประชาชนใน พื้นที่ที่ได้รับทราบถึงสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะ ได้รับสวัสดิการด้าน ผู้สูงอายุ คนพิการ ๒) คัดรายชื่อผู้สูงอายุมา จากสำนักทะเบียนอำเภอ และติดต่อมาให้มา ลงทะเบียนผู้สูงอายุ	๑) สร้างความรู้ความ เข้าใจกับประชาชนให้ รับทราบสิทธิประโยชน์ ของผู้สูงอายุ คนพิการใน หมู่บ้าน/ชุมชน ๒) ประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่องในพื้นที่แต่ ละหมู่บ้าน/ชุมชน	๑) พบผู้สูงอายุบางราย มีคุณสมบัติครบแต่ไม่มา ลงทะเบียนผู้สูงอายุ ๒) ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ได้เข้าร่วมประชุม หมู่บ้าน หรือไม่ได้อยู่ใน พื้นที่ ทำให้ไม่สามารถรับ ข้อมูลข่าวสารที่เจ้าหน้าที่ ไปประชาสัมพันธ์	๑) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบอย่าง ต่อเนื่องครอบคลุมทุก หมู่บ้าน/ชุมชนอย่างทั่วถึง ๒) ผู้สูงอายุ ที่อยู่นอก ตำบลทรัพย์อนันต์ ให้มอบ อำนาจให้บุคคลอื่นมา ลงทะเบียนแทน	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมโยนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมการป้องกันและ ป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้าน การรักษาค่าความสงบ เรียบร้อยและการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยมีวิสัย อุปกรณ์พร้อมในการปฏิบัติ หน้าที่	วิสัยทัศน์ เครื่องมือในการปฏิบัติ หน้าที่บางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งาน	๑.การสร้างเครือข่าย ที่มาจากภาคประชาชน หรือหน่วยงานอื่นใน การให้ความช่วยเหลือ ประชาชน ๒.ฝึกอบรมทบทวน ความรู้แก่สมาชิก อบ ป.ร. และ พ.ต.ท. น.า ค.ก.ย.ร. เพื่อเพิ่ม ทักษะความรู้ ความ ชำนาญอย่างต่อเนื่องใน การใช้เครื่องมือ อุปกรณ์และมีความ พร้อมในการปฏิบัติ หน้าที่ช่วยเหลือ ประชาชนในตำบล พรหมโยนันต์	วิสัยทัศน์มี ความเพียงพอแต่ บางอย่างเสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งาน	วิสัยทัศน์ อุปกรณ์ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย มีความเสื่อมสภาพตาม อายุการใช้งาน จึงมี ความจำเป็นต้องจัดหา มาทดแทนให้เพียงพอต่อ การปฏิบัติหน้าที่	จัดตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อครุภัณฑ์ วัสดุเครื่องแต่งกาย วัสดุ ดับเพลิง วัสดุจราจร เพื่อใช้ในการปฏิบัติ หน้าที่ช่วยเหลือ ประชาชน	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล(การพัฒนาบุคลากร) วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรได้รับการ อบรมตรงตามตำแหน่งและ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	บุคลากรไม่เ ความสนใจเข้าร่วม อบรมทั้งที่จัดโดย หน่วยงานของรัฐและ เอกชน	๑) การพัฒนา บุคลากร โดยที่ องค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่นส่ง บุคลากรเข้ารับการอบรม กับหน่วยงานภายนอกเน้น สถาบันพัฒนาบุคลากร ท้องถิ่น ๒) การพัฒนา บุคลากร โดย ประชาสัมพันธ์ให้อบรม ผ่านระบบ E-learning ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	ตรวจสอบจากการ ประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของ อปท.(LPA) ด้านที่ ๒ การบริหารงานบุคคล และงานกิจการสภา ตัวชี้วัดการพัฒนาความรู้ ร้อยละของบุคลากรที่ เข้ารับการอบรมต้องเกิน ร้อยละ ๘๐ จึงต้องมีการ ควบคุมต่อไป	๑) เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการ พัฒนาอย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง ๒) การพัฒนาบุคลากรไม่ เกิดประสิทธิภาพ	๑) จัดให้มีระบบการ สับเปลี่ยนหมุนเวียนส่ง บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้การ ปฏิบัติงานในหลายด้าน ๒) จัดให้มีระบบการวัด หรือประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล (การบริหารการระค่า ใช้จ่ายงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ ด้านการระ ค่าใช้จ่ายงานบุคคล มี ประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้อง	ภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงาน บุคคลตาม มาตรา ๓๕ ในปีปัจจุบันเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากองค์การ บริหารส่วนตำบล ทรัพยากรันต์ข้อกำหนด ตำแหน่งพนักงานจ้าง เพิ่มขึ้นหลายอัตรา	การควบคุมการระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคลไม่ให้เกิด ร้อยละ ๓๕ ปีงบประมาณ ที่ผ่านมาและปีปัจจุบัน เพื่อให้เป็นไปตาม พรบ. ระเบียบบริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	การบริหารงาน บุคคลเป็นไปตาม โครงสร้างส่วนราชการ และแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	การบริหารจัดการ อาจเป็นไปได้ยากหาก ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ	จัดทำรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบทุกสิ้น ปีงบประมาณ	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. งานการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การเงิน การเบิกจ่าย เงิน การเก็บรักษา เงิน การเก็บรักษา เงิน และการเก็บ รักษาเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีไม่ เพียงพอกับปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการเก็บ รักษาเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. แต่งตั้งผู้รักษา ราชการแทนผู้อำนวยการ กองคลัง	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีมี เพียง ๑ คน แต่ภารกิจ งานการเงินและบัญชีมี มาก และไม่มีความ ชำนาญด้านการบัญชีที่ จะมาช่วยแบ่งภารกิจ เฉพาะด้านนี้ได้	๑. การปฏิบัติงานที่มี บุคลากรเพียง ๑ คนอาจจะ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะปริมาณงานมาก แต่ ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วน เพื่อให้แล้วเสร็จทันตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ให้ ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติ ราชการแทนภารกิจจำนวน มาก และมีความชำนาญ ทางด้านการเงินและบัญชี	แจ้งหนังสือประชาสัมพันธ์ รับโอน(ย้าย)บุคลากร ใน ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี ไปตามหน่วยงาน ต่างๆและขอใช้บัญชีการสอบ คัดเลือกตำแหน่งผู้อำนวยการ กองคลังจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	กองคลัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิด การ วางแผน การใช้ การจัดทำ จัดซื้อ จัดจ้าง พัสดุ ทรัพย์สิน เป็นไปอย่าง เหมาะสม คัดค้านไปเร่งใส่ เกิดประสิทธิภาพต่อ หน่วยงาน มีระบบการ ควบคุม เป็นไปตามระเบียบ ของราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง	ระเบียบ/กฎหมาย/ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการพัสดุมี การเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานอาจทำ ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนตาม ระเบียบกำหนดได้	ศึกษาระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และติดตามหนังสือสั่ง การอย่างต่อเนื่อง	มีการควบคุมที่เพียงพอ และมี การศึกษาและ ปฏิบัติตามระเบียบ/ กฎหมาย/หนังสือสั่งอย่าง ต่อเนื่อง	ระ เ บ ย บ / กฎหมาย/หนังสือสั่ง การเกี่ยวกับงานพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง อาจทำให้ ผู้ปฏิบัติงานอาจมี ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนตาม ระเบียบกำหนดได้	ศึกษา ติดตามการ เปลี่ยนแปลงระเบียบ/ กฎหมาย/หนังสือสั่งการ เกี่ยวกับงานพัสดุก่อนการ ปฏิบัติงานพัสดุแต่ละ กิจกรรม	กองคลัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการประชาชน งานการสาธารณูปโภคด้านการ ไฟฟ้าในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะให้พร้อมใช้งานและ ลดปัญหาข้อร้องเรียน	พไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดไม่สามารถใช้งานได้	ดำเนินการสำรวจ ไฟฟ้าสาธารณะที่ เสียหายใช้งานไม่ได้ เสนอผู้บังคับบัญชา ทราบเพื่อดำเนินการ ซ่อมแซม	จัดทำรายงานผล การสำรวจและรายงาน ผลการดำเนินการต่อ ผู้บังคับบัญชา	ไฟฟ้าทางสาธารณะ เกิดความเสียหาย มีข้อ ร้องเรียนและอาจเกิด ความไม่ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน	๑. มอบหมาย เจ้าหน้าที่ดำเนินการ สำรวจความเสียหายของ ไฟฟ้าสาธารณะใน หมู่บ้านและรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม ๒. ประสานกับชุมชน ให้มีส่วนร่วมในการ สอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งานอยู่ เสมอ	กองช่าง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผน การ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการสำรวจ การใช้น้ำประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการประชาชน สาธารณสุขปลอดภัยในเขต พื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ เพียงพอต่อความต้องการ	อบต.ทรัพย์อนันต์ ได้ดำเนินการก่อสร้าง ระบบการผลิตน้ำประปา แบบผิวดินขนาดใหญ่มาก ขนาดกำลังการผลิต๕๐ ลบ.ม./ชม. และขยายเขต ประปาหมู่บ้าน แต่ ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชน	มีการมอบหมาย ให้พนักงานผลิต น้ำประปา ตรวจสอบระบบ ประปาที่มีปัญหา เกี่ยวกับท่อประปา แตก รั่ว และ ตรวจสอบมาตรวัดน้ำ ที่มีปัญหาให้ครบทุก ครัวเรือน	ตรวจสอบและ จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบระบบประปา ที่มีปัญหาเกี่ยวกับท่อ ประปาแตก รั่ว และ ตรวจสอบมาตรวัดน้ำ ที่ มีการต่อท่อน้ำประปา โดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อ พิจารณาส่งการต่อไป	ตรวจพบการใช้ น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตร วัดน้ำ	๑. มอบหมายให้ พนักงานผลิตน้ำประปา ดำเนินการสำรวจความ เสียหายที่เกิดจากการใช้ น้ำประปาโดยไม่ผ่าน มาตรวัดน้ำเป็นประจำ ทุกวัน ๒. มอบหมายให้ พนักงานส่วนตำบล ดำเนินการแจ้งความ ดำเนินคดีตามกฎหมาย	กองช่าง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การให้การ ตรวจสอบภายในมีการ ดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ยังไม่มีผู้ดำรง ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	มีคำสั่ง มอบหมาย พนักงานส่วน ตำบลตำแหน่งอื่น มาปฏิบัติหน้าที่ผู้ ตรวจสอบภายใน	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในมีภารกิจ จำนวนมาก ทำให้มีเวลาปฏิบัติ หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในน้อย และ ไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านการ การเงินและบัญชี จึงตรวจสอบได้ เพียงด้านกฎหมายและระเบียบ ต่างๆเท่านั้น โดยไม่สามารถ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีได้	๑. ยังไม่มีบุคลากรมา ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบ ภายในไม่มีความรู้ ความ ชำนาญด้านการเงินและบัญชี ไม่สามารถตรวจสอบด้าน การเงินและบัญชีได้	ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ใน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน จาก กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ผู้รายงาน



(นายสุวัฒน์ เหมะสม)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภотаแซะ จังหวัดชุมพร ได้ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภотаแซะ

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาววรรณวิศา สงค์ถ้ำพรา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี

- ๑) เอกสารมีจำนวนมากและมีเอกสารใหม่เพิ่มขึ้น
- ๒) ไม่มีตู้เก็บเอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ
- ๓) สถานที่แคบไม่สามารถขยายห้องเก็บหนังสือได้

๑.๒. กิจกรรมการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

โครงการที่เป็นปัญหาความเดือดร้อนหรือความต้องการของประชาชนไม่ได้นำเข้าสู่ที่ประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนที่ต้องการได้

๑.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

การปฏิบัติไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และกองทุนหลักประกันสุขภาพ คือพบว่ายังมีบางโครงการรายงานผลการดำเนินการล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วันหลังเสร็จสิ้นโครงการ

๑.๔ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ประชาชนในพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกลดลงเมื่อเทียบกับ ปี ๒๕๖๗
- ๒) ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย

๑.๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ

- ๑) พบผู้สูงอายุบางรายมีคุณสมบัติครบแต่ไม่ได้มาขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
- ๒) ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่ได้เข้าร่วมประชุมหมู่บ้านหรือไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้ไม่สามารถรับข้อมูลข่าวสารที่เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีความเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน จึงมีความจำเป็นต้องจัดหาทดแทนให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่

๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (การพัฒนาบุคลากร)

๑) เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง

๒) การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ

๑.๘ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

๑) การบริหารจัดการอาจเป็นไปได้ยากหากผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ

๑.๙ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) การจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ค่าน้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ค่าภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างค้างชำระเป็นจำนวนมากและไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บรายได้

๒) ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

๓) ผู้เกี่ยวข้องในการชดเชยค่าสินไหมทดแทนกรณีเงินขาดบัญชีจากการจัดเก็บค่าน้ำประปายังไม่ได้ชดเชยค่าสินไหมทดแทน

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีบุคลากรเพียง ๑ คน อาจจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะปริมาณงานมาก แต่ต้องดำเนินการอย่างเร่งด่วนเพื่อให้แล้วเสร็จตามระเบียบ/หนังสือสั่งการให้ถูกต้องครบถ้วน

๒) ขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีและผู้อำนวยการกองคลัง ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติราชการแทนมีภารกิจจำนวนมากและไม่มีความชำนาญทางด้านการเงินและบัญชี

๑.๑๑ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๒ กิจกรรมการสำรวจและการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความเสียหาย มีข้อร้องเรียนและอาจเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๑.๑๓ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา

ตรวจพบการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำ

๑.๑๔ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑) ไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน มีภารกิจจำนวนมากและไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินและบัญชีจึงไม่สามารถตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีได้

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีฯ

๑) สำรวจเอกสารเก่าเพื่อดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ ในส่วนของการทำลาย

๒) ดำเนินการขออนุมัติดำเนินการตามขั้นตอนการทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมชี้แจงในที่ประชุมหมู่บ้านให้ประชาชนทราบและตระหนักในสำคัญและความจำเป็นที่ต้องมีโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นจึงสามารถดำเนินการโครงการหรือจัดสรรงบประมาณได้

๒) ดำเนินการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

๒.๓ กิจกรรมการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรัพย์อนันต์

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบและหลักเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนทราบ

๒) คณะกรรมการติดตามประเมินผลลงพื้นที่เพื่อติดตามการดำเนินการแต่ละโครงการทุกโครงการ

๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานติดตามให้รายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการภายใน ๓๐ วัน

๒.๔ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันโรคไข้เลือดออกและความสำคัญในการกำจัดลูกน้ำยุงลายเป็นประจำทุกปี

๒) จัดกิจกรรมในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๕ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ

๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในที่ประชุมหมู่บ้าน/ชุมชนอย่างทั่วถึง

๒) ผู้สูงอายุที่อยู่นอกพื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ให้มอบอำนาจให้บุคคลอื่นมาลงทะเบียนแทน

๒.๖ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ วัสดุเครื่องแต่งกาย วัสดุดับเพลิง วัสดุจราจรเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือประชาชน

๒.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

๑) จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนส่งบุคลากรในหน่วยงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลายๆด้าน

๒) จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน

๒.๘ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล (การบริหารภาระค่าใช้จ่ายงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕)

จัดทำรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกสิ้นปีงบประมาณ

๒.๙ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ส่งหนังสือแจ้งลูกหนี้ค่าภาษีและค่าน้ำประปา ค่าขยะมูลฝอยให้เร่งจ่ายหนี้ค้างชำระ

๒. ขอใช้บัญชีการสอบคัดเลือกตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. ดำเนินการออกคำสั่งให้ผู้เกี่ยวข้องขอใช้ค่าสินไหมทดแทน และดำเนินคดีตามกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

แจ้งหนังสือประชาสัมพันธ์ รับโอน(ย้าย)บุคลากร ในตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ไปตามหน่วยงานต่างๆและขอใช้บัญชีการสอบคัดเลือกตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๑๑ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ศึกษา ติดตามการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุก่อนการปฏิบัติงานพัสดุแต่ละกิจกรรม

๒.๑๒ กิจกรรมสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจความเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะในหมู่บ้านและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม

๒) ประสานกับชุมชนให้มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๑๓ กิจกรรมการสำรวจการใช้น้ำประปา

๑)มอบหมายให้พนักงานผลิตน้ำประปาดำเนินการสำรวจความเสียหายที่เกิดจากการใช้น้ำประปาโดยไม่ผ่านมาตรวัดน้ำเป็นประจำทุกวัน

๒)มอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลดำเนินการแจ้งความดำเนินคดีตามกฎหมาย

๒.๑๖ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ใน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
