

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖	เอกสารมี จำนวนมากค้นหา เอกสารสำคัญไม่ เจอ	จัดเก็บเอกสารเก็บแยก เป็นเรื่อง ๆ และเก็บแยกตาม แฟ้มเอกสาร	มีการสำรวจ เอกสารเก่าเพื่อ ดำเนินการตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ แต่ยังไม่ ดำเนินการไม่ได้ให้เสร็จ สิ้นในส่วนของการ ทำลาย จึงต้องมีการ ควบคุมต่อไป	๑. เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ๒. ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือ ตู้เอกสารมีจำนวนน้อยไม่ เพียงพอ ๓. สถานที่แคบไม่สามารถ ขยายห้องเก็บหนังสือได้ ๔. สถานที่ที่ใช้ในการ จัดเก็บเอกสารยังไม่มี การดำเนินการที่เป็นสัดส่วน และจัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน ได้	๑. สำรวจเอกสารเก่าเพื่อ ดำเนินการตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ในส่วนของการ ทำลาย ๒. จัดหมวดหมู่ของ เอกสารให้ชัดเจน และ จัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบ ค้นหาง่าย	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่ามะเข้ะ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และสามารถ สืบค้นได้สะดวก	ค้นหาหนังสือส่ง และคำสั่งไม่เจอ	มีการควบคุมเลขหนังสือ ส่งและเลขที่คำสั่งโดย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	การควบคุมการ ปฏิบัติงานมีการควบคุม ที่เพียงพอและเหมาะสม มีการดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบ แต่ยังมีบาง เรื่องที่เจ้าของเรื่องไม่นำ สำเนาฉบับมาเก็บไว้ที่ สารบรรณกลาง จึงต้องมี การควบคุมต่อไป	การลงเลขหนังสือส่ง และ คำสั่ง บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลข หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและ ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งจะทำให้เกิดความล่าช้า ในการค้นหา	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามแจ้งให้เจ้าของเรื่อง ที่รับผิดชอบงานนั้นๆ ที่มา ออกเลขที่หนังสือเลขที่ คำสั่ง นำสำเนาฉบับมา ไว้ที่สารบรรณกลางและ รายงานผลการติดตามให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้น	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(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
๓. กิจกรรมการสนับสนุน โครงการกิจกรรมกองทุน หลักประกันสุขภาพ อบต. ทรัพย์อนันต์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสนับสนุนการสร้างเสริม สุขภาพ การป้องกันโรค การ ฟื้นฟูสมรรถภาพและการ รักษาพยาบาลปฐมภูมิที่จำเป็น ต่อสุขภาพ	หน่วยงานที่ ขอรับเงินไม่เข้าใจ ระเบียบและ หลักเกณฑ์การใช้ จ่ายเงินของกองทุนฯ	๑.ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อ สนับสนุนให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและ บริหารจัดการระบบ หลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลทรัพย์ อนันต์ ว่าด้วยการ ดำเนินงานและบริหาร จัดการหลักประกันสุขภาพ พ.ศ.๒๕๖๑	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการติดตามให้ รายงานผลการ ดำเนินงานพร้อมเอกสาร หลักฐานที่ใช้ในการ เบิกจ่ายงบประมาณใน แต่ละโครงการ แต่ยังมี บางโครงการ ที่มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้าเกินกว่า ๓๐ วัน หลังเสร็จสิ้น โครงการ จึงต้องมีการ ควบคุมต่อไป	การปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์และ ระเบียบกองทุน หลักประกันสุขภาพฯ ได้แก่ ๑.การรายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้า ๒.การใช้จ่ายเงินไม่เป็นไป ตามโครงการที่ขอรับเงิน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ชี้แจงระเบียบและ กฎเกณฑ์ให้หน่วยงานที่ ขอรับการสนับสนุนทราบ ๒. คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลลงพื้นที่เพื่อ ตรวจสอบการดำเนินงาน แต่ละโครงการ ทุก โครงการ	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(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
๔.กิจกรรมการติดตามเงิน อุดหนุนงบประมาณให้กับ หน่วยงานอื่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนได้รับ ประโยชน์จากโครงการที่ขอรับ เงินอุดหนุน	หน่วยงานที่ขอรับ เงินไม่เข้าใจระเบียบ และกฎเกณฑ์การใช้ จ่ายเงินฯ	ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	คณะกรรมการ ติดตามประเมินผล โครงการเงินอุดหนุนได้ ลงพื้นที่ติดตามและ ตรวจสอบผลการ ดำเนินงานของแต่ละ โครงการปรากฏว่ายังมี บางโครงการที่ใช้จ่ายเงิน ไม่ เป็น ไป ต่ า ม วัตถุประสงค์ของ โครงการ จึง ต้อง ดำเนินการเรียกเงินคืน	การปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์และ ระเบียบเงินอุดหนุน ฯ ได้แก่ ๑.การรายงานผลการ ดำเนินงานล่าช้า ๒.การใช้จ่ายเงินไม่เป็นไป ตามโครงการที่ขอรับเงิน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้รับผิดชอบชี้แจงระเบียบ และกฎเกณฑ์ให้หน่วยงาน ที่ขอรับการสนับสนุน ทราบ ๒.คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลลงพื้นที่เพื่อ ตรวจสอบการ ดำเนินงาน แต่ละโครงการ ทุก โครงการ	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอนาทม จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(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
๕. กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดปริมาณการเกิดโรค ไข้เลือดออกของประชาชนใน ตำบลทรัพย์อนันต์	ประชาชนเป็นโรค ไข้เลือดออก	ฉีดพ่นหมอกควันและใส่ ทรายอะเบท ตามภาชนะ หรือสิ่งของที่มีน้ำขัง เมื่อเกิด การระบาดของโรค ไข้เลือดออก	ตรวจสอบจำนวน ผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกใน พื้นที่ตำบลทรัพย์อนันต์ จากปีงบประมาณ ที่ผ่าน มา พบ ผู้ป่วย เป็น ไข้เลือดออกเพิ่มขึ้น จำนวน ๑๗ ราย	ประชาชน ยังไม่เห็น ความสำคัญของการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย และ ยังพบ ประชาชนในพื้นที่ ตำบล ทรัพย์อนันต์ เป็น ไข้เลือดออก	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ สาเหตุ และการป้องกันการเกิด โรค ไข้เลือดออกและ ความสำคัญในการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย ๒.จัดกิจกรรมในการ ควบคุมและป้องกันโรค ไข้เลือดออก	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแพ จังหวัดชุมพร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล (การพัฒนาบุคลากร) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ภารกิจหน้าที่ของอบต.เป็น ไป ด้วยความเรียบร้อย และ รวดเร็ว ถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ	บุคลากรภายใน อบต. ไม่ให้ความสำคัญ กับการอบรม เนื่องจาก การอบรมในปัจจุบัน เป็นวันเสาร์ อาทิตย์	ให้พนักงานส่วน ตำบลทุกคน ทุกตำแหน่ง ได้ มีการสับเปลี่ยน หมุนเวียนกันในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้การ ปฏิบัติงานในหลายๆ ด้าน	จากการตรวจสอบ พบว่าพนักงานส่วน ตำบลยังไม่ตอบรับการ หลักสูตรที่เกี่ยวข้องใน สายงานครบทุกคน เนื่องจากแต่ละหลักสูตร ในการอบรมใช้เวลานาน เช่น หลักสูตรเฉพาะ ตำแหน่ง ต้อง ใช้ ระยะเวลาประมาณ ๑ เดือน	๑) เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการ พัฒนาอย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง ๒) การพัฒนาบุคลากร ไม่เกิดประสิทธิภาพ	๑) สำรองความ ต้องการในการเข้ารับการ ฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ทุก ปี ๒) ประชาสัมพันธ์ แผนพัฒนาบุคลากรของ อบต. ให้ทุกฝ่ายใน อบต. ทราบ	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการดำเนินงาน ด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ย ความพิการ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ย ความพิการ เป็นไปด้วยความ ถูกต้องครบถ้วนและปฏิบัติตาม ระเบียบและแนวทางของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ให้ได้รับทราบถึงสิทธิ ประโยชน์ของตนเองที่จะได้รับ เงินสวัสดิการด้านผู้สูงอายุ คน พิการจากหน่วยงานของรัฐ	๑. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพมาแสดงตนไม่ ตรงตามกำหนดเวลา ทำให้การจ่ายเบี้ยยัง ชีพเกิดความล่าช้า ๒. ผู้มีสิทธิเบี้ยยังชีพที่ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ ไม่แจ้งให้ทางองค์การ บริหารส่วนตำบล ทรัพย์อนันต์ทราบ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ ความเข้าใจให้กับ ประชาชน ในพื้นที่ให้ ได้รับทราบถึงสิทธิ หน้าที่ ของตนเองที่จะได้รับเงิน สวัสดิการด้านผู้สูงอายุ คน พิการจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ของ กระทรวงมหาดไทย และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑. ยังพบผู้สูงอายุ คน พิการ บางรายไม่ได้มา ยืนยันสิทธิการรับเบี้ยยัง ชีพ ของ ตน ตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำ ให้ได้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า ๒. ยังพบผู้สูงอายุ คน พิการ ที่ไปพักกับบุตร หลานนอกพื้นที่ บางราย เสียชีวิต หรือย้าย ทะเบียนบ้านแล้วแต่ ไม่ได้แจ้งให้ องค์การ บริหารส่วนตำบลทรัพย์ อนันต์ทราบ	๑. จำนวนผู้สูงอายุ คน พิการ มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ทุกปี ๒. ผู้สูงอายุ คนพิการ ส่วนมากไม่ได้เข้าร่วม ประชุมตามที่หมู่บ้าน/ ชุมชนกำหนดไว้ ทำให้ ไม่ได้รับข้อมูลข่าวสาร ที่ แจ้ง ำ ท ำ ที่ อ อ ก ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ สิทธิประโยชน์ต่างๆจึงทำ ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ไม่ ได้มายืนยันสิทธิตาม ระยะเวลาที่กำหนด จึง เป็นเหตุให้ได้รับเบี้ยยังชีพ ล่าช้า	๑. จัดกิจกรรมโครงการ อบรม/ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยัง ชีพ ได้รับความรู้ ความ เข้าใจในสิทธิประโยชน์ ของตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานของรัฐ ทุก หมู่บ้าน/ชุมชน อย่าง ต่อเนื่อง และทั่วถึง	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่ามะละ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพคนพิการ(กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ)	คน พิ ก า ร ไม่ ได้ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรประจำตัวคนพิการตนเอง หรือบางรายเมื่อบัตรหมดอายุแล้วไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรฯ ทำให้ไม่สามารถนำมายืนยันสิทธิการรับเบี้ยยังชีพคนพิการได้	ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบบัตรประจำตัวคนพิการหากพบว่าบัตรประจำตัวคนพิการรายใดหมดอายุจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการที่สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดชุมพรต่อไป	พบคนพิการจำนวน ๒ รายที่ไม่มีสิทธิรับเบี้ยความพิการเนื่องจากไม่สามารถนำบัตรประจำตัวคนพิการได้ จึงต้องระงับการเบิกจ่ายเบี้ยความพิการจนกว่าจะมีเอกสารยืนยันการตรวจสอบสถานะความพิการ	ยังมีคนพิการที่บัตรประจำตัว คน พิ ก า ร หมดอายุและยังไม่ได้ต่อบัตร ทำให้ไม่สามารถมายืนยันสิทธิ จึงต้องระงับการเบิกจ่ายเบี้ยคนพิการไว้เป็นการชั่วคราวจนกว่าจะดำเนินการต่ออายุบัตรฯ ให้เรียบร้อยและนำมายืนยันสิทธิที่ อบต.ต่อไป	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุบัตรประจำตัวจนพิการได้อย่างถูกต้อง	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันทั่วถึง ๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น	ขาดประสิทธิภาพ ของการทำงานในการ ป้องกันและบรรเทาสา รณ ภัย ใน การ ประสานงานระหว่าง หน่วยงานกับชุมชน	ประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือ ประสานงาน กับหน่วยงานชุมชนรวมถึง ผู้นำชุมชน	ได้รับความร่วมมือ การรายงานข้อมูลจาก ผู้นำชุมชนแต่เป็นไปด้วย ความล่าช้า	เมื่อเกิดสาธารณภัยขึ้น ประชาชนแจ้งข้อมูลที่ ได้รับความเดือดร้อนล่าช้า ทำให้ได้รับความช่วยเหลือ ล่าช้าไปด้วย	๑. มอบหมายหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษร แจ้ง รายชื่อบุคคล หมายเลข โทรศัพท์ผู้รับผิดชอบใน งานป้องกันให้กับทาง หมู่บ้านทราบ ๒.มอบหมายเจ้าหน้าที่ลง พื้นที่ สํารวจความเสียหาย ทันทีเมื่อเกิดภัย	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่ามะแซ จังหวัดชุมพร
รายงานการประเมินผลการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจการจัดทำ การ โอน แล ะ ก าร แ ก ้ ข เปลี่ยน แ ปล ง ค ำ ชี้ แ ช ง งบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอกับความ จำเป็นตลอดปีงบประมาณ ๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	๑. มีการโอน แ ก ้ ข เปลี่ยน แ ปล ง งบประมาณบ่อยครั้ง ๒. ไม่ได้ปฏิบัติตาม ร ะ ะ เ ป ย บ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๓ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๔๓	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พิจารณาจาก โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มาเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒. ดำเนินการตาม ร ะ ะ เ ป ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๓ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๔๓ และหนังสือสั่งการในการ จัดทำ ข้อ บั ญ ญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	จากการตรวจสอบ ภายในของ สำนักปลัด ภายในของ สำนักปลัด พบว่าโอน และการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณไม่ได้ส่ง ประกาศให้อำเภอทราบ จำนวน ๓ ครั้ง	๑. มีการโอน แล ะ แ ก ้ ข เปลี่ยน แ ปล ง ค ำ ชี้ แ ช ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี หลายครั้ง เนื่องจาก ตั้งงบประมาณ รายจ่ายบางหมวด บาง ประเภทไม่เพียงพอ และ ในบางครั้งต้องโอน งบประมาณไปตั้งรายการ ใหม่ ในกรณีที่ไม่ได้ตั้ง งบประมาณไว้ ใน ข้อบัญญัติ ๒. ดำเนินการไม่เป็นไป ตาม ร ะ ะ เ ป ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๓ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๔๓	๑. ตั้งงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอทุก หมวดรายจ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ตาม ร ะ ะ เ ป ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๓ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๔๓ อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอกำแพงแสน จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและแผนการจัดเก็บรายได้และภาษีต่างๆ สามารถจัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วนไม่มีภาษีค้างชำระ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ในแต่ละปี เงินที่นำส่งเป็นรายได้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามเป้าหมายกำหนด	๑. ไม่มีการจัดทำระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. การจัดเก็บรายได้ มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดินและ ภาษีป้าย ค้างชำระจำนวนมาก ๓. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานจัดเก็บรายได้(บุคลากรโอน(ย้าย) ไปสังกัด อปท.อื่น)	๑. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษี และ ค่าธรรมเนียม ๒. จัดทำฐานข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๓. จัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้ประชาชนและผู้ประกอบการที่ต้องชำระ ภาษี และ ค่าธรรมเนียม มาชำระ ภาษีและค่าธรรมเนียม ๔. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ค้างชำระทั้งหมด และเร่งรัดการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ	การติดตามการควบคุมพบว่า การปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. ยังมีภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และ ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอยค้างชำระอยู่ จำนวนมาก ๒. อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. การจัดทำระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ ๒. การจัดเก็บรายได้ มีลูกหนี้ค่าธรรมเนียม น้ำประปา ขยะมูลฝอย รวมทั้งค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้าย จำนวนมาก ๓. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานจัดเก็บรายได้	๑. เร่งดำเนินการจัดทำระบบโปรแกรมแผนที่ ภาษีและทรัพย์สินให้แล้วเสร็จ ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานและรายงานความก้าวหน้า ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น ๓. ดำเนินการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ในตำแหน่งที่ว่างจากบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	กองคลัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่ามะพะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. งานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการเก็บรักษา เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ	๑. ไม่สามารถปิดบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แล้วเสร็จทันใน วันสิ้นปีงบประมาณ ๒. ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี(บุคลากรโอน (ย้าย)ไปสังกัด อปท.อื่น)	ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่แทน	พบว่าการดำเนินการ ปิดบัญชี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยังไม่แล้วเสร็จ ทันในวันสิ้นปี งบประมาณ จึงต้อง มีการกำหนดการควบคุม ต่อไป	การดำเนินการปิดบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยังไม่แล้วเสร็จ	๑. เร่งดำเนินการปิด บัญชี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้แล้วเสร็จ ทันตามระเบียบ กำหนด ๒. ดำเนินการขอใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ตำแหน่งที่ว่างจาก บัญชีของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	กองคลัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านการ บริการสาธารณะ ดำเนินการอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิด ประโยชน์สูงสุดต่อ ประชาชนและชุมชน	พบ มี ไฟฟ้า สาธารณะที่ไม่สามารถ ใช้งานได้จำนวนหลาย จุด	ม อ บ ห ม า ย เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะเพื่อให้ใช้งาน ได้	จากการตรวจสอบยัง พบไฟฟ้าสาธารณะที่ไม่ สามารถใช้งานได้ จำนวนหลายจุด	พบ ไฟฟ้า สาธารณะที่ไม่สามารถ ใช้งานได้จำนวนหลาย จุด สาเหตุมาจากไม่มี เจ้าหน้าที่ด้านไฟฟ้า โดยตรงและผู้ที่ได้รับ มอบหมายมีภารกิจ จำนวนมาก	เร่งดำเนินการให้ผู้ ได้รับมอบหมายงาน ด้านไฟฟ้าดำเนินการ จัดลำดับของกิจกรรม ให้เหมาะสมกับความ จำเป็นในการบริการ สาธารณะ	กองช่าง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์ อำเภอท่ามะชะ จังหวัดชุมพร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการ คำนวณราคาประมาณ การงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณ ประมาณการต่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณ งานและงบประมาณ	โครงการงาน ก่อสร้างที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุน จากหน่วยงานภายนอก แต่ละโครงการมี ระยะเวลาในการ ประมาณการราคางาน ก่อสร้างและตรวจทาน งานน้อย ดำเนินการ ด้วยความเร่งรีบ ซึ่งมี โอกาสที่จะมีความผิด พลาดขึ้น	มีการสอบทาน/ ตรวจสอบจาก ผู้บังคับบัญชา	จากการตรวจสอบ ยังมีโครงการที่รับการ สนับสนุนงบประมาณ ต้องเร่งดำเนินการโดย เร่งด่วน	รายละเอียด การ คำนวณประมาณการ ราคางานก่อสร้างที่ ได้รับการสนับสนุนจาก หน่วยงานภายนอก แต่ ละโครงการมีความ เร่งด่วนต้องสั่งให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องซึ่ง มีโอกาสที่จะมีความผิด พลาดขึ้น	กำกับเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง ดำเนินการ ด้วยความละเอียด รอบคอบ ก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	กองช่าง

ผู้รายงาน

(นายสนอง สร้างเกตุ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรัพย์อนันต์

วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒