

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ
การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ
ไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอลำปลายมาศ

(ลงชื่อ).....

(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑


<p>(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p>	<p>(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p>
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบปัญหา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์การ มอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนปฏิบัติงาน นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้มีการกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติและจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและดำเนินการ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัยในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัยมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตามไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>สารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้การประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ตามที่ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ.....

(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย
 วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะเมนชัย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๑.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ ทัวถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะ แสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุก วัย	สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจาก โรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>๑.ปัญหาโรคไข้เลือดออก ยังมีระบาดในพื้นที่</p>	<p>๑.พ่นหมอกควันและใส่ ทรายอะเบทเมื่อเกิดการ ระบาดของไข้เลือดออก ๒.ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ บิวบอร์ด แผ่นพับ เสียงตามสาย ๓.กิจกรรมหมู่บ้านรัก สะอาด</p>	<p>๑.ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกร่วมกับ รพ.สต.ในเขตพื้นที่</p>	<p>๑.ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป.</p>	<p>๑. ส่ง เสริม / อ บ ร ม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตาม หลัก ๕ ป. ๒.จัดกิจกรรมประกวด หมู่บ้านรักสะอาด เพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด งานป้องกัน และ สาธารณสุข</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม การบริหารจัดการขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปริมาณขยะใน ชุมชน</p>	<p>๑.เนื่องจากขยะมีปริมาณ เพิ่มขึ้นทุกวัน ๒.การจัดการขยะที่ไม่ถูก วิธี ๓.ประชาชนขาดความรู้ใน การคัดแยกขยะ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย ๒.รณรงค์ให้ประชาชน ให้ความร่วมมือเกี่ยวกับ การคัดแยกขยะ</p>	<p>๑.ประเมินจากปริมาณ ขยะลดลง</p>	<p>๑.ประชาชนไม่เข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่างถูก วิธี ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการบริหาร จัดการขยะ</p>	<p>๑.ทำแผนอบรมให้ความรู้ แก่ประชาชน ๒.จัดกิจกรรมการรณรงค์ การคัดแยกขยะ ๓.ปรับเปลี่ยนทัศนคติ เกี่ยวกับขยะที่สามารถเพิ่ม รายได้ให้แก่ครัวเรือน</p>	<p>สำนักปลัด งาน สาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงมียังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง กิจกรรมที่ ๑ “การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นบุคคลคน เดียวกัน” เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี การบันทึกบัญชีการ จัดทำรายงานทางการเงิน การ จัดทำงบการเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ทำงานและให้เจ้าหน้าที่มีการ ทำงานที่ถูกต้องตามระเบียบ ทำ ให้การรับเงินและการลงบัญชี ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. การจัดทำรายงานงบ การเงินประจำวันมีความ ล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ ประโยชน์จากงบการเงิน ได้ทันที ๒. เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชี ไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการ ทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่การเงินและ นักวิชาการคลัง เป็นคน เดียวกัน ๔. เจ้าหน้าที่การเงินไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ให้เปิดกรอบกับ อัตรากำลังเพื่อรับ เจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม จำนวน ๑ อัตรา ๒. ให้จัดทำตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ ๓. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังเป็นผู้ตรวจสอบและ กำกับดูแลการทำงานให้ ถูกต้อง</p>	<p>๑. ติดตามการดำเนินการ ในระหว่างปฏิบัติงาน โดยผู้บังคับบัญชาทุก ระดับและการรายงาน ผลการปฏิบัติงาน ประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ตรวจสอบ ภายในปีละครั้ง</p>	<p>๑. การจัดทำรายงานงบ การเงินประจำวันมีความ ล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ ประโยชน์จากงบการเงิน ได้ทันที ๒. เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชี ไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการ ทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่การเงินและ นักวิชาการคลัง เป็นคน เดียวกัน ๔. เจ้าหน้าที่การเงินไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ควรเปิดกรอบ อัตรากำลังเพื่อรับ เจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม จำนวน ๑ อัตรา ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ และมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับ ดูแลและให้คำแนะนำแก่ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมที่ ๒ “การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน”</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนสามารถนำเงินรายได้ที่ จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ได้ตามเป้าหมาย</p> <p>๒. ไม่มีการนำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ในการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก จัดทำยังไม่แล้วเสร็จ</p> <p>๓. ไม่มีการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาหา ความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุม ต่างๆและเร่งรัดการ จัดเก็บภาษีทุกประเภท ให้ได้ตามเป้าหมาย</p> <p>๓. จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๔. จัดเจ้าหน้าที่ออกเก็บ ภาษีสัญญาและ ประชาสัมพันธิให้ ประชาชนทราบ กำหนดการเสียภาษี</p>	<p>๑. ติดตามการดำเนินการ ในระหว่างปฏิบัติงาน โดยผู้บังคับบัญชาทุก ระดับและการรายงาน ผลการปฏิบัติงาน ประจำเดือน</p> <p>๒. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง</p> <p>๓. ประเมินโดยผู้ ตรวจสอบภายในปีละ ครั้ง</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ได้ตามเป้าหมาย</p> <p>๒. ไม่มีการนำระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ในการ ปฏิบัติงานเนื่องจากจัดทำ ยังไม่แล้วเสร็จ</p> <p>๓. ไม่มีการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาหา ความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ และเร่งรัดการจัดเก็บภาษี ทุกประเภทให้ได้ตาม เป้าหมาย</p> <p>๓. จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้แล้ว เสร็จและนำมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๔. จัดเจ้าหน้าที่ออกเก็บ ภาษีสัญญาและ ประชาสัมพันธิให้ ประชาชนทราบ กำหนดการเสียภาษี</p> <p>๕. ปรับปรุงระบบข้อมูล แผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

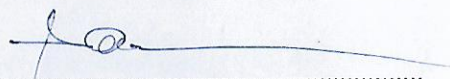
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงมียังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๓ “การปฏิบัติงานด้าน การศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลคน เดียวกัน” เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ มีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและการดูแล ทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้างและการ รายงานผลต่างๆ เกิด ความล่าช้า และอาจเกิด การผิดพลาดได้ตลอด ๒. นักวิชาการศึกษาและ เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคน เดียวกัน ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ	๑. ให้ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุโดยด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบ พัสดุอย่างเคร่งครัด โดย มีผู้อำนวยการกองคลัง กำกับดูแลอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ	๑. ติดตามการดำเนินการ ในระหว่างปฏิบัติงาน โดยผู้บังคับบัญชาทุก ระดับและการรายงาน ผลการปฏิบัติงาน ประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ ตรวจสอบภายในปีละ ครั้ง	๑. การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้างและการ รายงานผลต่างๆ เกิดความ ล่าช้า และอาจเกิดการ ผิดพลาดได้ตลอด ๒. นักวิชาการศึกษาและ เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคน เดียวกัน ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ	๑. ควรดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุโดยเร่งด่วน ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ และมีประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน เป็นผู้นำกับ ดูแลและให้คำแนะนำแก่ เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมงานขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติม อาคารต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p> <p>- การเตรียมเอกสารมา รับบริการไม่ครบทำให้ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า</p>	<p>- พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>- จัดทำคู่มือ / แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อ เติมอาคาร แจกสำหรับผู้ มาติดต่อ</p>	<p>- การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคาร ต่างๆ ยังล่าช้าอยู่</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p> <p>- การเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบทำให้การขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า</p>	<p>- จัดทำคู่มือ/ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับผู้มา ติดต่อ</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กองช่าง</p>
<p>๒. กิจกรรมงานขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติม อาคารต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p> <p>- การเตรียมเอกสารมา รับบริการไม่ครบทำให้ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า</p>	<p>- พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>- จัดทำคู่มือ / แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อ เติมอาคาร แจกสำหรับผู้ มาติดต่อ</p>	<p>- การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคาร ต่างๆ ยังล่าช้าอยู่</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร</p> <p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p> <p>- การเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบทำให้การขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม ล่าช้า</p>	<p>- จัดทำคู่มือ/ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับผู้มา ติดต่อ</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภาหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรม</u> กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนการพัฒนา การศึกษาและหลักสูตรถูกต้องตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒. เพื่อให้ได้อาคารที่ได้มาตรฐาน มั่นคง ถาวร เหมาะสำหรับการเรียนการสอน</p>	<p>๑. การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน</p> <p>๒. อาคารเรียนยังไม่ได้ มาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p>	<p>๑.จัดทำแผนการพัฒนา การศึกษาและหลักสูตร การศึกษา</p> <p>๒. อาคาร</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน</p> <p>๒. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ดีเท่าที่ควร</p>	<p>๑. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำแผนและ หลักสูตร</p> <p>๒. อาคารยังไม่ได้ มาตรฐาน เก่า ชำรุด</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับแผนและ หลักสูตรการเรียนการสอน เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะ มากขึ้น</p> <p>๒. ขอบสนับสนุนก่อสร้าง อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ได้มาตรฐาน ทนทาน แข็งแรง เหมาะสำหรับการ เรียนการสอน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภาพหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การจัดทำแผนการพัฒนา การศึกษาและหลักสูตรถูกต้องตาม ระเบียบฯ ๔. เพื่อให้ได้อาคารที่ได้มาตรฐาน มั่นคง ถาวร เหมาะสำหรับการ เรียนการสอน	๑. งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ๒. อาคารเรียนชำรุดเป็น ปัญหาและอุปสรรค การเรียนการสอน	มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษา แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	๑. บุคลากรที่มีอยู่ขาด ความรู้ความเข้าใจใน บทบาทและหน้าที่ของ ตนเอง ๒. อาคารชำรุด เก่า	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม เพื่อให้เข้าใจ บทบาทหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน ให้ได้ มาตรฐานของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และ สมศ. ๒. ขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑. กิจกรรม การจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจัด สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย รวดเร็วและเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม.และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ผู้มีสิทธิไม่มารับเงิน ตามกำหนดเวลาที่นัด หมาย เนื่องจากติด ภารกิจ แต่มีเป็นส่วน น้อย ความเสี่ยงในการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้ ที่เสียชีวิต (กรณีโอนผ่าน บัญชี) งบประมาณที่ ได้รับการจัดสรรจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่ได้ เสนอของบประมาณไป</p>	<p>๑. การปฏิบัติตามตาม ระเบียบแนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. กำกับ ดูแล และ พยายามชี้แจงข้อดี ข้อเสีย ให้กับผู้มีสิทธิ และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับ ทราบ รวมถึงได้ ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ โดย ประสานให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. แต่ละหมู่บ้าน ให้ได้รับทราบข้อมูล และช่วยประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย</p>	<p>- มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การรับ เงินสงเคราะห์อย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่อง</p> <p>- มีการประสานงานกับ ผู้นำในหมู่บ้าน ในการ สำรวจข้อมูลผู้สูงอายุให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีการดำเนินการ จ่ายเงินสงเคราะห์โดย การโอนเงินสดโดยผู้มี สิทธิรับเองหรือโดยการ มอบอำนาจในการรับ เงินสงเคราะห์</p> <p>- มีการตรวจสอบสถานะ ของผู้รับเงินเบี้ย</p>	<p>-</p>	<p>มีระบบควบคุมภายในที่ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑