

สำเนาฉบับ



ที่ ขร ๗๔๓๐๑/๗๕๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
เลขที่ ๑๐๔ หมู่ ๑๓ ตำบลแม่พริก
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๘๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๓ ให้คณะกรรมการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าว รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังรายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานที่แนบท้ายมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอุทัย พ่วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

ได้รับฉบับไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

วันที่.....

๒/๑๑/๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร.๐๕๓-๗๘๖๓๘๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการประชาชน”

..... ปลัด
..... รองปลัด
..... ทน.สำนักปลัด
..... จพง.ธุรการ
..... พิมพ์/ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริกได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่สรวย และผู้ว่าราชการจังหวัด

อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายในในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านการบริหารงานทั่วไป ในปัจจุบันแผนอัตรากำลังมีตำแหน่งว่าง เพราะรอการสรรหา และและการใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นผู้ดำเนินการจึงทำให้อัตรากำลังที่มีอยู่ไม่สอดคล้องกับปริมาณงานที่มีอยู่
- ๑.๒ ด้านการเงินการคลัง พบว่า หลักฐานการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ในบางฎีกาเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เช่นการลงวันที่ในใบเสร็จรับเงิน ใบสำคัญรับเงิน ใบส่งของหรือเอกสารประกอบของผู้จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เป็นต้น
- ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงานในการตรวจฎีกา อนุมัติฎีกา ยังขาดความระมัดระวัง รอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย
- ๑.๔ ด้านงานการจัดเก็บรายได้ พบว่า การในดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา การจัดทำระบบฐานข้อมูลในปัจจุบันยังไม่มีดำเนินการในระบบ LTX ๓๐๐๐ และบุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และความเข้าใจ จึงส่งผลต่อการดำเนินงานด้านงานแผนที่ภาษี
- ๑.๕ ด้านการพัสดุพบว่า การเปลี่ยนแปลงยกเลิกระเบียบ กฎหมายที่ใช้สำหรับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ กรณียกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของ อปท.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีการประกาศใช้

๑.๖ ด้านงานวิศวกรรมโยธา พบว่า จากการประกาศใช้ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง
ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ ตามคำนิยามความหมาย “ ‘งานก่อสร้าง’ ” จึงจำเป็นต้อง
มีรูปแบบรายการงานก่อสร้างที่ผ่านการรับรองจากผู้ที่ได้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพฯส่งผล
การโครงการก่อสร้างพื้นฐานต่างๆของ อบท. ต้องชะลอการดำเนินงาน เนื่องจากไม่มีผู้
ประกอบวิชาชีพรับรองแบบฯจึงส่งผลให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไป
ตามแผนการดำเนินงาน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในการเบิกจ่ายงบประมาณและทันต่อ
การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

๑.๗ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ปัญหาภัยพิบัติทางธรรมชาติที่เกิดขึ้นใน
พื้นที่ตำบลแม่พริก มีระดับความรุนแรงและเสียหายเพิ่มมากขึ้น เช่นปัญหาภัยแล้ง ปัญหา
น้ำหลาก วาตภัย ฯลฯ แม้จะมีการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย แต่ไม่
อาจที่จะควบคุมหรือคาดการณ์ระดับความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นได้ จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่
อาจจัดการได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการบริหารทั่วไป จัดวางแผนให้ผู้ปฏิบัติงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการ
ฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องหรือมีการจัดทำคู่มือสื่อการเรียนรู้ต่างๆในการ
พัฒนาหรือเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ลดลง

๒.๒ ด้านการเงินการคลัง จัดทำแผนหรือมอบคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องก่อนการ
เบิกจ่ายเงินให้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน หรือเอกสารประกอบการจัดซื้อจัด
จ้างให้ถูกต้องครบถ้วน และเพิ่มความระมัดระวังรอบคอบก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง

๒.๓ ด้านงานการจัดเก็บรายได้ ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม หรือวางแผนการ
ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี โดยอาจจ้างภาคเอกชนเป็นผู้ดำเนินการจัดทำระบบ
และมอบหมายให้ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดทำระบบฐานข้อมูลภาษีในระบบ LTX ๓๐๐๐
และมีการติดตามรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีหรือจ้างเอกชนการจัดทำพัฒนาระบบ
แผนที่ภาษี

๒.๕ ด้านการพัสดุ จัดทำแผนการฝึกอบรมหรือส่งผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมการฝึกอบรมหรือด้วย
วิธีการอื่นๆให้แก่บุคลากร ความรู้และความเข้าใจการจัดทำในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง
ภาครัฐ (EGP) และขั้นตอนอื่นๆที่ระเบียบกำหนด

๒.๖ ด้านงานวิศวกรรมโยธา ตั้งงบประมาณรองรับค่าออกแบบค่าควบคุมงานก่อสร้างให้แก่
เอกชน นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอกเพื่อให้ได้มาซึ่งสิ่งก่อสร้างในข้อบัญญัติรายจ่าย
ประจำปี ๒๕๖๓

๒.๗ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดทำกิจกรรมหรือโครงการในการส่งเสริมให้
ความรู้ด้านภัยพิบัติแก่ประชาชน พร้อมทั้งกิจกรรม/โครงการที่มีส่วนร่วมในการรักษา
ป้องกัน และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....

(นายอุทัย พ่วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ปลัด.....

รองปลัด.....

หน.สำนักปลัด.....

จพง.ธุรการ.....

พิมพ์/ทาน.....

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง การการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคคลได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงหรือความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงในเว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลมาพริก จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก จัดทำแผนที่ภาษี แนะนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงในเว็บไซต์ของ อบต. ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก เพื่อนำไปเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการศึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง การการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคคลได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงหรือความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงในเว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลมาพริก จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก จัดทำแผนที่ภาษีฯ แนะนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงในเว็บไซต์ของ อบต. ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก เพื่อนำไปเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการศึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมกับสภาพ อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องแก้ไขปรับปรุง คือ

๑. ด้านการบริหารทั่วไป ในปัจจุบันมีระเบียบหลายฉบับ ที่บังคับใช้ในการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติม บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานมีข้อผิดพลาด

๒. ด้านการเงินการคลัง พบว่า หลักฐานการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ในบางฎีกาเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เช่นการลงวันที่ในใบเสร็จรับเงิน ใบสำคัญรับเงิน ใบส่งของหรือเอกสารประกอบของผู้จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนเป็นต้น

๓. ผู้ปฏิบัติงานในการตรวจฎีกา อนุมัติฎีกา ยังขาดความระมัดระวัง รอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย

๔. ด้านงานการจัดเก็บรายได้ พบว่า การดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา การจัดทำระบบฐานข้อมูลในปัจจุบันยังไม่มีมีการดำเนินการในระบบ LTX ๓๐๐๐ และบุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และความเข้าใจ จึงส่งผลกระทบต่อการทำงานด้านงานจัดเก็บรายได้

๕. ด้านการพัสดุ พบว่า การเปลี่ยนแปลงยกเลิกระเบียบ กฎหมายที่ใช้สำหรับการปฏิบัติงานด้านพัสดุกรณียกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของ อปท. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีการประกาศใช้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แทน จึงทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานหรือที่เกี่ยวข้องด้านการพัสดวยังขาดความรู้ความเข้าใจการจัดทำในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) ละขั้นตอนอื่นๆที่ระเบียบกำหนด

๖. ด้านงานวิศวกรรมโยธา พบว่า จากการประกาศใช้ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ ตามคำนิยามความหมาย “งานก่อสร้าง” จึงจำเป็นต้องมีรูปแบบรายการงานก่อสร้างที่ผ่านการรับรองจากผู้ที่ได้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพส่งผลการโครงการก่อสร้างพื้นฐานต่างๆของ อปท. ต้องชะลอการดำเนินงาน เนื่องจากไม่มีผู้ประกอบการวิชาชีพรับรองแบบฯจึงส่งผลให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในการเบิกจ่ายงบประมาณและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

๗. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ปัญหาภัยพิบัติทางธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ตำบลแม่พริก มีความระดับความรุนแรงและเสียหายเพิ่มขึ้น เช่นปัญหาภัยแล้ง ปัญหาน้ำหลาก วาตภัย ฯลฯ แม้จะมีการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย แต่ไม่อาจที่จะควบคุมหรือคาดการณ์ระดับความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นได้ จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่อาจจัดการได้

ลงชื่อ.....

(นายอุทัย พวงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ปลัด
รองปลัด
หน.สำนักปลัด
จพร.ธุรการ
พิมพ์/ทาน

 ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐและ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป กิจกรรมการรับกลยุทธใน การบริหารจัดการองค์กร โดยดำเนินงานให้ สอดคล้องกับสภาพของ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง แผนนโยบายของรัฐและจัด กิจกรรมให้สอดคล้องกับ งบประมาณ	- การขาดทักษะในการ บริหารจัดการองค์กรแบบ มีอาชีพ - การไม่ดำเนินตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือ แผนงาน ยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้	- มีการแบ่งงานมอบหมาย คำสั่งของทุกส่วนกอง ฝ่ายฯ - ดำเนินงานตามข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี - มีแผนการดำเนินงาน ประจำปี - มีการดำเนินการตาม แผนนโยบายแห่งรัฐ - ก่อนการดำเนินงานมีการ วิเคราะห์ความคุ้มค่าให้ สอดคล้องกับงบประมาณ - มีการทบทวนแผนการ ดำเนินงานทุกปี	- ระดับความสำเร็ กิจกรรม/โครงการ การ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และ ยุทธศาสตร์ อบต.	- อัตราการล้มเลิกต้อง กับปริมาณงานที่เพิ่มมา ขึ้น ส่งผลต่อคุณภาพของ งานในการให้บริการ สาธารณะ	- มอบหมายบุคลากร ติดตาม รายงาน อัตราการล้ม - ปรับปรุง แก้ไขแผน อัตราการล้มให้ สอดคล้องกับปริมาณ ที่มีอยู่	- สำนักปลัด อบต.



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก



แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐและ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป กิจกรรมการดำเนินการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเตรียมรับมือกับภัย ต่างๆที่เกิดขึ้นและสามารถ ช่วยเหลือกันทั่วทั้ง	ปัจจัยภายนอก - สภาพแวดล้อมภูมิอากาศ และสิ่งแวดล้อม มีการ เปลี่ยนแปลงจึงส่งผลทำให้ เมื่อเกิดภัยธรรมชาติระดับ ความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น ยากต่อการป้องกัน	- มีการจัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยต่างๆ - มีการบูรณาการร่วมกันใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยกับหน่วยงานต่าง ๆ - มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ด้านสาธารณภัย - มีการเผยแพร่และ ประชาสัมพันธ์ทางช่องทาง ต่างๆเมื่อเกิดภัย - มีการส่งเสริมความรู้แก่ บุคลากรและประชาชน ทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณภัย	- วัดระดับความสามารถใน การให้ความช่วยเหลือแก่ ประชาชนเมื่อเกิดภัยต่างๆ - มีการปรับปรุงทบทวน แผนงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย - มีกิจกรรม/โครงการที่ให้ ความรู้แก่บุคลากรหรือ ประชาชนเกี่ยวกับสาธารณ ภัย	- ปัญหาภัยพิบัติทาง ธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ ตำบลแม่พริก มีระดับ ความรุนแรงและเสียหาย เพิ่มมากขึ้น เช่น ภัยแล้ง น้ำหลาก วาตภัย หมอก ควัน ฯลฯ แม้จะมีการ จัดทำแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย แต่ไม่ อาจที่จะควบคุมหรือ คาดการณ์ระดับความ รุนแรงที่เกิดขึ้นได้จึงเป็น ความเสี่ยงไม่อาจจัดการได้	- จัดทำกิจกรรมหรือ โครงการในการ ส่งเสริมความรู้ด้าน ภัยพิบัติแก่ประชาชน พร้อมทั้งกิจกรรม/ โครงการที่มีส่วนร่วม ในการรักษาป้องกัน และอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	- สำนักปลัด อบต.

ว่าที่ร้อยตรี.....

(ชลิต ศิริจันทร์แก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก รกน.

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐและ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ด้านผลิต - เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการจัดหาพัสดุครบถ้วน สิ่งก่อสร้างเป็นไปตาม มาตรฐานครุภัณฑ์หรือ เกณฑ์ที่ทางราชการกำหนด - เพื่อส่งเสริมกระบวนการมี ส่วนร่วมจากภาคประชาชน - เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน ประมาณเกิดความคุ้มค่า และประโยชน์สูงสุด	- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยง ต่อข้อผิดพลาดหรือผิด ระเบียบ พรบ.การจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ - ข้อผิดพลาดอาจให้มีผลต่อ วินัยของบุคลากร	- มีการมอบหมายงานให้เจ้าของ งบประมาณจัดทำบันทึกขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง - กำหนดคุณลักษณะและข้อมูล อื่นๆก่อนดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง - มีการสอบถามราคาหรือสืบ ราคาก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยกร พัสดุฯ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้าน พัสดุให้แก่ทุกส่วนงานเพื่อนำไป ศึกษาเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ	- วัตถุประสงค์ข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานลดลง - ผลการตรวจสอบของผู้ กำกับดูแล	- การเปลี่ยนแปลงยกเลิก ระเบียบกฎหมายที่ใช้สำหรับ การปฏิบัติงานด้านพัสดุกรณี การยกเลิกระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของ อปท. ๒๕๓๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีการ ประกาศใช้ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แทน จึงทำให้บุคลากร ปฏิบัติงานหรือที่เกี่ยวข้อง ด้านการพัสดุยังขาดความรู้ ความเข้าใจการจัดทำในระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และขั้นตอนอื่นๆที่ระเบียบ กำหนด	- จัดทำแผนการ ฝึกอบรมหรือส่ง ผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วม การฝึกอบรม หรือ ตัวอย่งวิธีการอื่นๆให้แก่ บุคลากรในการ ความรู้ความเข้าใจ จัดทำในระบบการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และขั้นตอน อื่นๆที่ระเบียบ กำหนด	- กองคลัง



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐและ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานด้านการจัดเก็บรายได้ แผน ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ของ อบต. วัตถุประสงค์ - เพื่อให้รายได้ภาษีประเภท ต่างๆให้มากขึ้น - เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจ ในการชำระภาษีและให้ความ ร่วมมืออย่างดียิ่งเพิ่มขึ้น - เพื่อลดการหลีกเลี่ยงภาษี ประเภทต่างๆ - เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลด้าน ภาษีให้เป็นปัจจุบัน - เพื่อลดขั้นตอนและเพิ่ม ประสิทธิภาพงานด้านการพัฒนา รายได้ของ อบต.	- ฐานข้อมูลภาษีในปัจจุบันยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ - ระบบการจัดทำแผนที่ภาษี ตามโปรแกรมที่กรมฯกำหนด/ ออกแบบยังไม่สามารถนำมาใช้ ได้เนื่องจากขาดบุคลากรในการ จัดทำ	- จัดทำแผนการสำรวจการ เปลี่ยนแปลงของข้อมูลภาษี ต่างๆให้เป็นปัจจุบันทุกปี - จัดการประชาสัมพันธ์ในด้าน ต่างๆเพื่อให้ความรู้ในเรื่องการ ชำระภาษีแก่ประชาชน - จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีและ แนวเขตอย่างชัดเจน - การดำเนินการจัดเก็บภาษีควร ดำเนินการตามขั้นตอนและการ จัดระบบการทำงานด้านภาษี ขึ้นมาใหม่ - จัดหน่วยออกบริการเคลื่อนที่ ในการรับชำระภาษีและอำนวยความสะดวก แก่ประชาชน	- อัตรารายได้จากภาษีประเภท ต่างๆมีสัดส่วนเพิ่มขึ้น - ยอดลูกหนี้ภาษีแต่ละประเภท ลดลง - ฐานข้อมูลภาษีเป็นปัจจุบัน และถูกต้องเชื่อถือได้	- จัดทำระบบฐานข้อมูลแผนที่ ภาษีในปัจจุบันยังไม่มี ดำเนินการในระบบ LTX ๓๐๐๐ และขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานจึงส่งผลกระทบต่อ ประสิทธิภาพการจัดเก็บ รายได้	- จัดทำแผนการปรับปรุง สรรพากรบุคลากรและ มอบหมายให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ จัดทำระบบฐานข้อมูล แผนที่ภาษีในระบบ LTX ๓๐๐๐ และมีการ ติดตามรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง - จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม การฝึกอบรมการจัดทำ แผนที่ภาษีหรือการจัดทำ เอกสารในการจัดทำ พัฒนาระบบแผนที่ภาษี	- กองคลัง

ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลแม่พริก

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐบาลและวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ด้านการเงิน การบัญชี - การงบประมาณ - กิจกรรมการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานของบุคลากรกองคลัง - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และลดข้อผิดพลาดในการทำงานลดน้อยลง - เพื่อเพิ่มและพัฒนาทักษะของบุคลากร สิ่งกีดขวางถึงให้มีความรู้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในเรื่องระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการเงิน การบัญชีฯ	- การใช้ใช้ความระมัดระวังรอบคอบในการปฏิบัติงาน - การปฏิบัติงานไม่ยึดระเบียบ กฎหมายที่กำหนด - ขาดวินัยทางการเงินการคลัง	- มีการมอบหมายคำสั่งให้มีผู้รับผิดชอบงานด้านการเงินการบัญชีฯ - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ละเอียดและครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย - มีการกำกับ ติดตาม และดูแลบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุจากผู้บังคับบัญชา	- ประเมินจากข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน ลดน้อยลง	- หลักฐานการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ในบางฎีกาเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เช่น การลงวันที่ในใบเสร็จรับเงิน ใบสำคัญรับเงิน ใบส่งของ หรือ เอกสารประกอบของผู้จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เป็นต้น - ผู้ปฏิบัติงานในการตรวจฎีกาอนุมัติฎีกายังขาดความระมัดระวัง รอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติจ่าย	- จัดทำแผนหรือมอบคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องก่อนการเบิกจ่ายเงินให้การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน หรือ อ.อ.ก.ส.ร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้ถูกต้องครบถ้วน และ เ พิ่ ม ค ว า ม ระมัดระวัง รอบคอบ ก่อนการอนุมัติให้เบิกจ่ายทุกครั้ง	- กองคลัง

ลงชื่อ.....

สม

(นายพริษฐ์ ทั่วคำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐและ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานด้านวิศวกรรม/ โครงสร้างพื้นฐาน/สิ่งปลูก สร้าง กิจกรรมการให้ความรู้ตาม พรบ.อำนวยความสะดวก ให้แก่ประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อลดขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน - เพื่ออำนวยความสะดวก แก่ผู้ขอรับบริการ - เพื่อส่งเสริมความรู้ให้แก่ ประชาชนเกี่ยวกับงานด้าน วิศวกรรมหรืองานเกี่ยวกับ สิ่งปลูกสร้าง	- การดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน - ระดับความสำเร็จของ งบประมาณด้านโครงสร้าง พื้นฐาน - ไม่สามารถแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนได้ทันกับความ ต้องการหรือปัญหา	- มีคำสั่งแบ่งงาน - มีการจัดทำคู่มืออำนวยความสะดวก แก่ประชาชน - มีการจัดทำการลดขั้นตอน และระยะเวลาในการออก ใบอนุญาต - มีเจ้าหน้าที่คอยส่งเสริม แนะนำแก่ประชาชน - ระยะเวลาการให้บริการ สะดวก รวดเร็ว ประหยัด ค่าใช้จ่าย	- วัดระดับความสำเร็จของ กิจกรรม/โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน - มีการประสานและขอ ความร่วมมือกับหน่วยงานที่ มีผู้ประกอบวิชาชีพรับรอง หรือใช้แบบที่เป็นแบบ มาตรฐาน	- การประกาศใช้ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ ตามคำนิยาม ความหมาย “งานก่อสร้าง” จึงจำเป็นต้องมีรูปแบบ รายงานการก่อสร้างที่ผ่านการ รับรองจากผู้ที่ได้รับอนุญาต ประกอบวิชาชีพส่งผลการ โครงการก่อสร้างพื้นฐานต่างๆ ของ อปท. ต้องชะลอการ ดำเนินงานเนื่องจากไม่มีผู้ ประกอบวิชาชีพรับรองแบบฯ จึงส่งผลให้การดำเนินงานด้าน โครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไป ตามแผนงาน ดำเนินงานและ ส่งผลต่อความสำเร็จในการ เบิกจ่ายงบประมาณและทัน ต่อการแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน	- ตั้งงบประมาณรองรับ ค่าออกแบบ ค่าควบคุม งานก่อสร้างให้แก่ เอกชน นิติบุคคลหรือ บุคคลภายนอกเพื่อให้ ได้มาซึ่งสิ่งก่อสร้างใน ข้อบัญญัติรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๓ - ระสานและขอความ ร่วมมือกับหน่วยงานที่มี ผู้ประกอบวิชาชีพรับรอง หรือใช้แบบที่เป็น มาตรฐานฯ	กองช่าง

ว่าที่ร้อยตรี



(ภานุรัตน์ ใจยวน)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รกน.

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐและวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	- การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัยงานพิเศษและประกันคุณภาพการศึกษาและการศึกษาและส่งเสริมการเรียนรู้ของนักเรียนและบุคลากรในสถานศึกษา						

ลงชื่อ.....

(นายณัฐวุฒิ ดวงวัง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านการบริหารงานทั่วไป ในปัจจุบันมีระเบียบหลายฉบับ ที่บังคับใช้ในการปฏิบัติงานของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติม บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงส่งผลทำให้การปฏิบัติงานมีข้อผิดพลาด
- ๑.๒ ด้านการเงินการคลัง พบว่า หลักฐานการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่พริก ในบางฎีกาเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เช่นการลงวันที่ในใบเสร็จรับเงิน ใบสำคัญรับเงิน ใบส่งของหรือเอกสารประกอบของผู้จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เป็นต้น
- ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงานในการตรวจฎีกา อนุมัติฎีกา ยังขาดความระมัดระวัง รอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย
- ๑.๔ ด้านงานการจัดเก็บรายได้ พบว่า การดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาการจัดทำระบบฐานข้อมูลในปัจจุบันยังไม่มีดำเนินการในระบบ LTX ๓๐๐๐ และบุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และความเข้าใจ จึงส่งผลต่อการดำเนินงานด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ ด้านการพัสดุ พบว่า การเปลี่ยนแปลงยกเลิกระเบียบ กฎหมายที่ใช้สำหรับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ กรณียกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของ อปท.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีการประกาศใช้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แทนจึงทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานหรือที่เกี่ยวข้องด้านการพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจการจัดทำในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด

- ๑.๖ ด้านงานวิศวกรรมโยธา พบว่า จากการประกาศใช้ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ ตามคำนิยามความหมาย “ ‘งานก่อสร้าง” จึงจำเป็นต้องมีรูปแบบรายการงานก่อสร้างที่ผ่านการรับรองจากผู้ที่ได้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพแสดงผลการโครงการก่อสร้างพื้นฐานต่างๆของ อปท. ต้องชะลอการดำเนินงาน เนื่องจากไม่มีผู้ประกอบวิชาชีพรับรองแบบฯจึงส่งผลให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และส่งผลต่อความสำเร็จในการเบิกจ่ายงบประมาณและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- ๑.๗ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ปัญหาภัยพิบัติทางธรรมชาติที่เกิดขึ้นในพื้นที่ตำบลแม่พริก มีระดับความรุนแรงและเสียหายเพิ่มมากขึ้น เช่นปัญหาภัยแล้ง ปัญหาน้ำหลาก วาตภัย ฯลฯ แม้จะมีการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย แต่ไม่อาจที่จะควบคุมหรือคาดการณ์ระดับความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นได้ จึงเป็นความเสี่ยงที่ไม่อาจจัดการได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ด้านการบริหารทั่วไป จัดวางแผนให้ผู้ปฏิบัติงานในสายงานที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องหรือมีการจัดทำคู่มือสื่อการเรียนรู้ต่างๆในการพัฒนาหรือเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ลดลง
- ๒.๒ ด้านการเงินการคลัง จัดทำแผนหรือมอบคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องก่อนการเบิกจ่ายเงินให้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน หรือเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องครบถ้วน และเพิ่มความระมัดระวังรอบคอบก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง
- ๒.๓ ด้านงานการจัดเก็บรายได้ ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม หรือวางแผนการดำเนินงานการจัดทำแผนที่ภาษี โดยอาจจ้างภาคเอกชนเป็นผู้ดำเนินการจัดทำระบบ และมอบหมายให้ผู้เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดทำระบบฐานข้อมูลภาษีในระบบ LTX ๓๐๐๐ และมีการติดตามรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๔ จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีหรือจ้างเอกชนการจัดทำพัฒนาระบบแผนที่ภาษี
- ๒.๕ ด้านการพัสดุ จัดทำแผนการฝึกอบรมหรือส่งผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมการฝึกอบรมหรือด้วยวิธีการอื่นๆให้แก่บุคลากร ความรู้และความเข้าใจการจัดทำในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และขั้นตอนอื่นๆที่ระเบียบกำหนด
- ๒.๖ ด้านงานวิศวกรรมโยธา ตั้งงบประมาณรองรับค่าออกแบบค่าควบคุมงานก่อสร้างให้แก่เอกชน นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอกเพื่อให้ได้มาซึ่งสิ่งก่อสร้างในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓
- ๒.๗ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดทำกิจกรรมหรือโครงการในการส่งเสริมให้ความรู้ด้านภัยพิบัติแก่ประชาชน พร้อมทั้งกิจกรรม/โครงการที่มีส่วนร่วมในการรักษาป้องกัน และอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ).....

(นางสาวคณินจิ มีใจดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ปลัด.....

รองปลัด.....

หน.สำนักปลัด.....

พิมพ์/ทาน.....