



รายงานการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑  
(ระดับองค์กร)

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ  
อำเภอหนองจิก จังหวัดปัตตานี

## คำนำ

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์ประกอบส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และความเป็นอิสระในการปกครองตนเองตามเจตนารมณ์ของประชาชน มีอิสระในการกำหนดนโยบายทางการปกครอง การบริหารงานตลอดทั้งการบริหารงานบุคคล การเงินและการคลัง ของตนเองโดยเฉพาะ จึงจำเป็นจะต้องมีความชัดเจนในการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๗ และจัดส่งรายงาน ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๙ ต่อผู้กำกับต่อไป

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
แบบ ปค.๔	๑-๒
แบบ ปค.๕	๓-๑๒
แบบ ปค.๑	๑๓
แบบ ปค.๖	๑๖

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล</p> <p>๑.๔ มีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และควบคุมรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างรอบคอบทั้งหน่วยงาน</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าหน่วยงาน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นในการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งครบทุกตำแหน่ง</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจนและแจ่มแจ้งเพื่อปฏิบัติ</p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน บุคลากรมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรม</p> <p>๒.๒ หัวหน้าหน่วยงานและผู้เกี่ยวข้องของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้กระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p> <p>๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งเพื่อลดความผิดพลาด มีการจัดเตรียมทำแผนที่ภาษีเพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓.๓ มีการจัดทำรวบรวมระบบสารสนเทศและ ผู้รับผิดชอบไว้อย่างเป็นระบบ มีการปรับปรุงข้อมูลในระบบอย่างเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี/แจ้งลูกหนี้ครบทุกราย มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์</p>
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ ระบบ สารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไว้เพื่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ มีการจัดทำคู่มือบริการประชาชน และให้คำปรึกษา และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เพื่อสามารถเข้าถึงข้อมูลและทันต่อเหตุการณ์ในปัจจุบัน</p>
<p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลตามที่กำหนด</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผล มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๕.๒ หัวหน้าหน่วยงานมีการติดตามกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงทุกรายไตรมาส หรือ ทุก ๖ เดือน เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลายมือชื่อ).....

(นายอิทธิกร ดวนปุเตะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสุขศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ (โรคใช้เลือดออก)  วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มความรู้อีกกับ จนท. อสม. ประชาชนในการป้องกันใช้เลือดออก ๒. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออก ๓. เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก	๑. ประชาชนไม่ได้รับความรู้ ยังไม่ทั่วถึงและครอบคลุม ในแต่ละพื้นที่ ๒. ประชาชนยังไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำเท่าที่ควร ๓. ยังไม่สามารถกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายให้ หมดไป	๑. อสม. ลงพื้นที่ให้ความ มาตรการต่างๆ ป้องกันต่าง ๆ ๒. จนท. และอสม. ลงพื้นที่พ่นหมอก ควันและกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย	๑. จัดอบรมให้แก่ จนท. อสม. และ ประชาชน ให้ความรู้ เพื่อรองรับและ ป้องกันใช้เลือดออกแต่ ยังไม่เพียงพอ ๒. จัดให้มีการ ประชาชนสัมพันธ์ใน รูปแบบต่างๆ เช่น การ เดินรณรงค์ แผ่นพับ หนังสือ แจก ป้ายไวนิล ป้ายรณรงค์ หอ กระจายข่าวแต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกช่องทาง	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้และความ กระตือรือร้นในการ ป้องกันใช้เลือดออก ๒. ประชาชนยังไม่ ปฏิบัติตามคำแนะนำ ๓. ยังไม่สามารถกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ให้หมดไปจากพื้นที่	๑. การจัดกิจกรรมรณรงค์และ ป้องกันใช้เลือดออก ๒. ติดตามจากเอกสาร/สื่อ รูปแบบต่างๆที่มีการณรงค์ ๓. ติดตามจากรายงานของ เจ้าหน้าที่ อสม. ๔. รายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชา	งานส่งเสริม สุขภาพและ สาธารณสุข ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>การบริหารจัดการขยะมูลฝอย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะมูลฝอยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การการคัดแยกขยะ กำจัดขยะ อย่างถูกวิธี</p> <p>๓. เพื่อสร้างมูลค่าและ การใช้ประโยชน์ จากการผลิตแยกขยะ</p> <p>๔. ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจและคัดแยกขยะได้ถูกต้อง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. ประชาชนยังแยกขยะไม่ถูกต้อง</p> <p>๓. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๔. ประชาชนยังไม่สามารถนำขยะไปใช้ให้เกิดประโยชน์</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๒. จัดทำข้อตกลงในการจ้างเหมาบริการจัดเก็บขยะมูลฝอย</p> <p>๓. มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการคัดแยกขยะ</p> <p>๔. มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๕. มีการส่งเสริมให้ประชาชนใช้ประโยชน์จากขยะมูลฝอย</p>	<p>๑. มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่กลุ่มเป้าหมายแต่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อในรูปแบบต่างๆ แต่ยังไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ส่วนใหญ่ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญต่อการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>๑. ขยะยังไม่สามารถคัดแยกก่อนทิ้ง</p> <p>๒. การจัดเก็บขยะล่าช้า</p> <p>๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๔. ประชาชนยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากขยะได้</p>	<p>๑. องค์กรประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ ช ได้แก่ ใช้ น้อย ใช้ ชั่ว และ นำ กลับมาใช้ใหม่</p> <p>๒. ส่งเสริมให้ประชาชนลดการใช้ขยะโดยเฉพาะขยะพลาสติก ใช้ช้อนพลาสติก และ โฟม โดยมีการรณรงค์การใช้ถุงผ้าและภาชนะใช้ซ้ำ</p> <p>๓. กำหนดวัน เวลา ในการเก็บขยะให้ชัดเจน</p> <p>๔. ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะ ทั้ง ๔ ประเภท</p> <p>๕. รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p>	<p>งานรักษาความสะอาด</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานป้องกันยาเสพติด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ได้รับ ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันและแก้ไข ยาเสพติด</p> <p>๒. เพื่อให้เด็ก เยาวชน ประชาชน มี กิจกรรมทำเพื่อให้เกิดเวลาให้เกิด ประโยชน์ทางไกลจากภัยยาเสพติด</p> <p>๓. เพื่อป้องกันกลุ่มเสี่ยง ให้ห่างไกลจากยาเสพติด</p>	<p>๑. เด็กเยาวชน ประชาชน ยังรับความรู้ได้ไม่ทั่วถึง เท่าที่ควร</p> <p>๒. รูปแบบกิจกรรมยังมี น้อยไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>๑. จัดอบรม ให้ ความรู้แก่เด็ก เยาวชน ประชาชน เกี่ยวกับ การ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด</p> <p>๒. จัดกิจกรรม ให้แก่เด็ก เยาวชน ประชาชน ได้ร่วมแสดงออก ในรูปแบบของการ แข่งขันกีฬา</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ความรู้ แก่เด็ก เยาวชน ประชาชน ให้ยังไม่ ครอบคลุม</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อในรูปแบบต่างๆ ไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. จัดกิจกรรมแข่งขัน กีฬายังไม่หลากหลาย หรือเพียงพอกับความ ต้องการของเด็ก เยาวชน ประชาชนใน พื้นที่</p>	<p>๑. เด็ก เยาวชน ประชาชน ยังขาด ความรู้ในเรื่องพิษภัย ของยาเสพติด</p> <p>๒. ยังขาดกิจกรรมที่ทำ ให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ได้เข้าร่วม</p> <p>๓. ผู้ปกครองยังไม่ให้ ความร่วมมือในการ จัดส่งผู้เสพเข้าสู่การ บำบัด</p>	<p>๑. การจัดอบรมให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชน ประชาชน ให้ครอบคลุม ทุกกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ใน รูปแบบต่างๆ ให้ครอบคลุมมาก ขึ้น</p> <p>๓. จัดกิจกรรมแข่งขันกีฬาตาม ความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๔. ขอความร่วมมือจาก ผู้ปกครองในการดูแลบุตรหลาน ให้ใกล้ชิด</p>	<p>งานป้องกันยา เสพติด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p>



แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการเงิน การคลัง เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ตรวจจ่ายได้</p> <p>๒. เพื่อให้งานด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการตรวจสอบฎีกาเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓. เพื่อให้สามารถเข้าใช้ระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) ได้เต็มระบบ และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. เอกสารแนบไม่มีครบถ้วนหรือตกหล่น</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกา</p> <p>๓. ฎีกามีจำนวนมากจึงทำให้ไม่สะดวกตรวจสอบได้อย่างละเอียดโดยเฉพาะใกล้สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๔. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-laas) มีการปรับปรุงตลอดเวลา</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเงินจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. มีการกำหนดช่วงระยะเวลาในการเบิกจ่ายฎีกาของฎีกาแต่ละประเภท</p> <p>๓. มีการศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-laas) เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. จัดส่งบุคลากรไปอบรม</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบฎีกาแต่ยังมีเอกสารแนบไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณยังไม่อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดไว้</p> <p>๔. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-laas) มีการปรับปรุงและมีการใช้ระบบ</p>	<p>๑. เอกสารแนบไม่มีครบถ้วนหรือตกหล่น</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกา</p> <p>๓. ฎีกามีจำนวนมากจึงทำให้ไม่สะดวกตรวจสอบได้อย่างละเอียดโดยเฉพาะใกล้สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๔. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-laas) มีการปรับปรุงตลอดเวลา</p>	<p>๑. มีตรวจสอบเอกสารแนบทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>๒. แจ้งประสานแต่ละสำนัก/กอง</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ใช้ระบบสม่ำเสมอเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. ติดตามความเคลื่อนไหวการปรับปรุงระบบและอบรมเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p>

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>การจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินการคลังเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถจัดเก็บถูกต้องไม่ผิดพลาด ค่าชำระเป็นไปตามระเบียบและครบถ้วนตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. มีการแจ้งเพื่อประชาสัมพันธ์แต่ยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งผู้ที่อยู่ในข่ายชำระภาษีแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. ทำหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษี แต่เจ้าหน้าที่อยู่และเปลี่ยนเจ้าของ</p> <p>๔. การจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>๕. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๖. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ การเสียภาษีตามสื่อและช่องทางต่างๆอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ที่อยู่ในข่ายชำระภาษีทุกประเภท</p> <p>๓. คำสั่งมอบหมายความรับผิดชอบไว้ชัดเจน</p> <p>๔. จัดทำแผนการปฏิบัติงาน จัดเก็บ</p> <p>๕. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p> <p>๖. มีการออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีระหว่าง</p>	<p>๑. มีการแจ้งเพื่อประชาสัมพันธ์ แต่ยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งผู้ที่อยู่ในข่ายชำระภาษีแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. ทำหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p>๔. ทำหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีแต่เจ้าหน้าชองไม่ถึงการเปลี่ยนที่อยู่ และเปลี่ยนเจ้าของ</p> <p>๕. การจัดเก็บไม่เป้าหมาย</p>	<p>๑. รายชื่อในระบบฐานข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากผู้ชำระภาษีไม่ได้แจ้งชื่อหรือข้อมูลที่ถูกต้อง</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ด้วยสื่อช่องทางต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์/ ร อก ร ะ จ าย เ สี ย ง หอกระจ่ายข่าว หนังสือแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้อง แผ่นพับ ใบปลิว เว็บไซต์ของหน่วยงาน เวปเพจ จดหมายข่าว</p> <p>๒. ทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ที่อยู่ในข่ายชำระภาษีแต่ละประเภทโดยแจ้งเดือนในหัวระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. มีการปรับปรุงข้อมูลผู้ค้างชำระภาษีที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p>

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจดทะเบียนทรัพย์สิน ประสิทธิภาพ ครบถ้วน ทัวถึงและเป็น ธรรม</p> <p>๒. เพื่อให้งานแผนที่ภาษีได้จัดทำเป็น อย่างระบบตามขั้นตอนที่ถูกต้องเพื่อช่วย ในการจดทะเบียนรายได้รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ยังไม่มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินและ แผนที่ภาษีด้วย โปรแกรม อยู่ใน ระหว่างการจัด เตรียมการจัดทำ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมฝึกอบรมหลักสูตร ทะเบียนทรัพย์สินและ แผนที่ภาษียังไม่ครบ ทุกส่วน</p> <p>๓. জনท.ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเนื่องจาก โปรแกรมหรือหลัก เกณฑ์ในการจัดทำมี ปรับปรุงตลอดเวลา</p>	<p>๑. জনท.ที่เกี่ยวข้องได้มีการ เตรียมการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ด้วยระบบมือ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม ฝึกอบรมหลักสูตรทะเบียน ทรัพย์สินและแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษี ด้วยระบบมือ อย่างเดียว ๒. มีการจัดตั้ง ประมาณเพื่อใช้ในการ จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและแผนที่ ภาษีแต่ยังไม่ได้ ดำเนินการ ดำเนินการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมในการ จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและแผนที่ ภาษี แต่ยังไม่ สามารถนำมา ปฏิบัติงานได้จริง</p>	<p>๑. ยังไม่สามารถจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษีด้วย โปรแกรมสำเร็จรูป ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมฝึกอบรมหลักสูตร ทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษี แต่ยังไม่ สามารถนำมา ปฏิบัติงานได้จริง</p>	<p>๑. มีการเตรียมการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินและ แผนที่ภาษีด้วยโปรแกรม สำเร็จรูป ๒. มีการจัดตั้งงบประมาณ ในการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม หลักสูตรทะเบียนทรัพย์สิน และแผนที่ภาษีครบทุกส่วน อย่างต่อเนื่อง และมีการลง ไปอบรม และได้มี การศึกษารูปแบบ</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p>

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุมรายรับ-รายจ่าย พัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์และการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนงานการปฏิบัติงานเนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานที่มากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จ.น.ท.ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ เนื่องจากมีการปรับปรุงและแก้ไขระเบียบตลอดเวลา</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองอย่างชัดเจน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบโดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของอปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>๑. จ.น.ท. มีการปฏิบัติตามระเบียบได้ในระดับหนึ่งโดยกำกับให้ดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนงานปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เอกสารบันทึกขอ อนุมัติ ส่ง ถึง เจ้าหน้าที่ล่าช้าและ รายละเอียดยัง ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินงานตามปฏิทินของ การปฏิบัติเพื่อลดการ เร่งรัดในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. กำชับให้ทุกสำนัก/กอง ตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ครบถ้วนเพื่อป้องกันการ การล่าช้า</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกันพัสดุให้ชัดเจน</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานก่อสร้างและบูรณะถนน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน และการควบคุมตาม พรบ. ที่บังคับใช้ใน พื้นที่ได้มาตรฐานและถูกต้อง</p>	<p>๑. บางโครงการเมื่อเข้า แผนและจัดทำข้อบัญญัติ แล้ว แต่มีปัญหาเรื่อง สถานที่ตั้งที่ผู้เสนอ โครงการคือสมาชิก อบต. แต่ไม่สามารถทำได้ ๒.งบประมาณมีการ เปลี่ยนแปลงทำให้ไม่ เพียงพอต่อการก่อสร้าง และซ่อมแซมบูรณะถนนที่ ชำรุด ๓. ยังมีถนนหลายสายที่ยัง ไม่สามารถซ่อมแซมบูรณะ</p>	<p>๑. มีการบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติ ๒. มีการจัดทำ ทะเบียนคุมที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ๓. มีการควบคุม การก่อสร้างถนน ตามมาตรฐาน ๔. มีการซ่อมแซม บูรณะถนนเมื่อมี การชำรุด</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไร ก็ตาม การ ดำเนินการก่อสร้าง และบูรณะถนน ควรมี การตรวจสอบเมื่อมี การบรรจุในข้อบัญญัติ แล้วสามารถทำได้ และมีการชี้แจงผู้ ที่เกี่ยวข้องเป็นลาย ลักษณ์อักษร และควร ตรวจสอบงบประมาณ ว่าเพียงพอหรือไม่</p>	<p>๑. ไม่สามารถก่อสร้างถนน ตามที่บรรจุไว้ในข้อบัญญัติ ได้ เนื่องจากมีปัญหาเรื่อง งบประมาณและสถานที่ ก่อสร้าง ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุม ที่ดินและสิ่งก่อสร้างแต่ไม่ เป็นปัจจุบัน ๓. ไม่สามารถซ่อมแซม บูรณะถนนแต่ยังไม่ครบ ทุกสาย</p>	<p>๑. มีตรวจสอบโครงการที่ ได้ดำเนินการก่อสร้างกับ โครงการที่บรรจุใน ข้อบัญญัติ ๒. หนังสือแจ้งเชิญ ประชุม/เอกสารการ ประชุมชี้แจงให้ผู้ เกี่ยวข้องทราบ ๓. มีการตรวจสอบ งบประมาณ ใน ข้อบัญญัติว่าเพียงพอต่อ การดำเนินการหรือไม่ ๔. มีการทะเบียนคุมที่ดิน และสิ่งก่อสร้างให้เป็น ปัจจุบันและมีข้อมูล ครบถ้วน ๕. มีการการจ้างเหมา ซ่อมแซมบูรณะถนนให้ สามารถใช้งานได้</p>	<p>งานก่อสร้าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔</p>

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>งานประสานกิจการประปา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้อุปโภค และบริโภคน้ำประปาที่เพียงพอและถูก สุจริต</p>	<p>๑. ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอ ต่อความต้องการใช้น้ำของ ประชาชน</p> <p>๒. ระบบกรองน้ำบาดาลที่ ใช้ยังไม่สมดุลกับปริมาณ ผู้ใช้น้ำ ทำให้คุณภาพ น้ำประปายังไม่ผ่านเกณฑ์</p>	<p>๑. มีการรับ โอน ประปาหมู่บ้านมา เป็นของหน่วยงาน เพื่ออำนวยความสะดวก บริหารจัดการ</p> <p>๒. มีการก่อสร้างเพื่อ ขยายเขตประปาเพิ่ม เพื่อให้เพียงพอต่อ ความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๔. มีการตรวจสอบ คุณภาพน้ำ</p> <p>๕. มีการปรับปรุง ระบบกรองน้ำเพื่อให้ คุณภาพน้ำผ่าน เกณฑ์</p>	<p>๑. สำรวจเขตที่ต้อง ขยายเขตประปา และ บรรจุในแผนพัฒนา</p> <p>๔. จัดตั้งงบประมาณ สำหรับก่อสร้างระบบ กรองน้ำ</p> <p>๕. ครบถ้วนเจ้าหน้าที่ สำหรับดูแลประปา เพิ่ม</p> <p>เพื่อ ดูแล ระบบ น้ำประปาอย่างทั่วถึง</p> <p>๖. ครบถ้วนการดูแลระบบ กรอง ทุก ๒ วัน</p>	<p>๑. ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอ ต่อความต้องการใช้ใน พื้นที่ ๒. ยังไม่สามารถ ตรวจสอบคุณภาพน้ำเป็น ประจำทุกปี</p> <p>๓. ยังไม่สามารถผลิต น้ำประปาที่สะอาดยังมี บางช่วงที่น้ำขุ่นแดง</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ดูแลประปา มีน้อย เมื่อประปาเสียไม่ สามารถซ่อมได้อย่าง ทันเวลาที่</p>	<p>๑. มีการตั้งงบประมาณ เพื่อซ่อมแซมประปาที่ เพียงพอ</p> <p>๒. ค ว ร จั ด ตั้ง งบประมาณสำหรับ การก่อสร้างระบบ กรองน้ำ</p> <p>๓. ครบถ้วนเจ้าหน้าที่ สำหรับดูแลประปาให้ เพียงพอ</p> <p>๔. ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดูแลทำความสะอาด ระบบกรองให้เป็นไป ตามที่กำหนด</p>	<p>งานประสาน สาธารณูปโภค ๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ปัญหาความเดือนร้อนของประชาชน ในเรื่องไฟฟ้าส่องสว่าง	๑.ยังไม่สามารถขยายเขต ไฟฟ้าให้ทั่วถึง ๒.ไฟฟ้าสาธารณะที่มีอยู่ ติดตั้งยังไม่ครบทุกพื้นที่ที่มี ความเสี่ยง ๓.ไม่สามารถตรวจสอบและ ซ่อมแซมอุปกรณ์ไฟฟ้าแสง สว่างได้ทุกพื้นที่ ๔.ปัญหาไฟฟ้าตกในพื้นที่	๑.มีการบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.มีการจัดทำ ทะเบียนคุมที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ๓.มีการควบคุม ติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะตาม มาตรฐาน ๓.มีการตรวจสอบ และซ่อมแซม อุปกรณ์ไฟฟ้าส่อง สว่างให้เพียงพอ	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไร ก็ตามการดำเนินงาน ไฟฟ้าสาธารณะ ควรมี การตรวจสอบ งบประมาณในการ ดำเนินงานและซ่อมแซม อุปกรณ์ไฟฟ้าให้ส่อง สว่างให้เพียงพอ	๑.ไฟฟ้าแสงสว่างยังมีไม่ เพียงพอต่อความต้องการ ของประชาชน ๒.ยังไม่สามารถขยายเขต ไฟฟ้าในบริเวณที่เป็นจุด เสี่ยง ๓.เมื่อไฟฟ้าดับหรือไฟฟ้าตก ต้องแจ้งประสานไปยัง สำนักงานไฟฟ้าประจำ อำเภอ ๔.การตรวจสอบและ ซ่อมแซมอุปกรณ์ไฟฟ้าแสง สว่างทำได้ไม่ครบทุกพื้นที่	๑.มีการจัดทำประชาคม เพื่อสำรวจความต้องการ ของประชาชน ๒.มีการติดตั้งไฟฟ้าแสง สว่างให้เพียงพอต่อความ ต้องการ ๓.มีการขยายเขตไฟฟ้าใน บริเวณที่เป็นจุดเสี่ยง ๔.ตรวจสอบวัสดุ/อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้สำหรับ ซ่อมแซม ให้เพียงพอ ๕.ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับไฟฟ้า	งาน ปร ะ ส าน สาธารณูปโภค ๓๐ ก.ย. ๖๔

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายอิทธิกร ต่วนปุเตะ)

ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอหนองจิก

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองจิก

(ลายมือชื่อ).....

(นายอิทธิกร ต่วนปุเตะ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

งานสุขศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ประชาชนยังขาดความรู้และ ความกระตือรือร้นในการป้องกันไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำ และยังไม่สามารถ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายให้หมดไปจากพื้นที่

การบริหารจัดการขยะมูลฝอย ขยะยังไม่สามารถคัดแยกก่อนทิ้ง ,การจัดเก็บขยะ ล่าช้าประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และประชาชนยังไม่สามารถใช้ ประโยชน์จากขยะได้

งานป้องกันยาเสพติด เด็ก เยาวชน ประชาชนยังขาดความรู้ในเรื่องพิษภัยของ ยาเสพติด ,ยังขาดกิจกรรมที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ได้เข้าร่วม และผู้ปกครองยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการจัดส่งผู้เสพเข้าสู่การบำบัด



การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสารแนบมีไม่ครบถ้วน หรือตกหล่น,เจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา,ฎีกามีจำนวนมากจึง ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้อย่างละเอียดโดยเฉพาะใกล้สิ้นปีงบประมาณและระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อปท. (e-laas) มีการปรับปรุงตลอดเวลา

การจัดเก็บรายได้ รายชื่อในระบบฐานข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากผู้ชำระภาษี ไม่ได้แจ้งชื่อหรือข้อมูลที่ถูกต้อง

งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ยังไม่สามารถจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ ภาษีด้วยโปรแกรมสำเร็จรูป มีจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมหลักสูตรทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ ภาษี แต่ยังไม่สามารถนำมาปฏิบัติงานได้จริง

งานพัสดุ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและเอกสารบันทึกขออนุมัติ ส่งถึงเจ้าหน้าที่ล่าช้าและรายละเอียดประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

งานก่อสร้างและบูรณะถนน ไม่สามารถก่อสร้างถนนตามที่บรรจุไว้ในข้อบัญญัติได้ เนื่องจากมีปัญหาเรื่องงบประมาณและสถานที่ก่อสร้าง มีการจัดทำทะเบียนคุมที่ดินและสิ่งก่อสร้างแต่ไม่ เป็นปัจจุบัน ยังไม่สามารถซ่อมแซมบูรณะถนนแต่ยังไม่ครบทุกสาย

งานประสานกิจการประปา ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้ในพื้นที่ ยังไม่ สามารถตรวจสอบคุณภาพน้ำเป็นประจำทุกปี ยังไม่สามารถผลิตน้ำประปาที่สะอาดยังมีบางช่วงที่น้ำ ชุ่นแดงและเจ้าหน้าที่ที่ดูแลประปามีน้อย เมื่อประปาเสียไม่สามารถซ่อมได้อย่างทันท่วงที

งานไฟฟ้าสาธารณะ ไฟฟ้าแสงสว่างยังมีไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ยังไม่สามารถขยายเขตไฟฟ้าในบริเวณที่เป็นจุดเสี่ยง เมื่อไฟฟ้าดับหรือไฟฟ้าตกต้องแจ้งประสานไปยัง สำนักงานไฟฟ้าประจำอำเภอและการตรวจสอบและซ่อมแซมอุปกรณ์ไฟฟ้าแสงสว่างทำได้ไม่ครบ ทุกพื้นที่

## ๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานสุขศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) มีการจัดกิจกรรมรณรงค์และ ป้องกันไข้เลือดออก ติดตามจากเอกสาร/สื่อรูปแบบต่างๆที่มีการรณรงค์ และติดตามจากรายงานของ เจ้าหน้าที่ อสม. รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา

การบริหารจัดการขยะมูลฝอย รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณ ขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ ช ได้แก่ ใช้น้อย ใช้ซ้ำ และนำกลับมาใช้ใหม่ ส่งเสริมให้ประชาชนลด การใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะพลาสติกและโฟมโดยการรณรงค์การใช้ถุงผ้าและภาชนะใช้ซ้ำ, กำหนดวัน เวลา ในการเก็บขยะให้ชัดเจน ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะ ทั้ง ๔ ประเภท และรณรงค์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

งานป้องกันยาเสพติด การจัดอบรมให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชน ประชาชนให้ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆให้ครอบคลุมมากขึ้น จัดกิจกรรมแข่งขันกีฬาตามความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย และขอความร่วมมือจากผู้ปกครองในการดูแลบุตรหลานให้ใกล้ชิด

การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีตรวจสอบเอกสารแนบทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ แจ้งประสานแต่ละสำนัก/กอง กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ใช้ระบบสม่ำเสมอเป็นปัจจุบัน ติดตามความเคลื่อนไหวการปรับปรุงระบบและอบรมเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง

การจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์ด้วยสื่อตามช่องทางต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์/รถกระจายเสียง หอกระจายข่าว หนังสือแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้อง แผ่นพับ ใบปลิว เว็บไซต์ของหน่วยงานเวปเพจ จดหมายข่าว ทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ที่อยู่ในข่ายชำระภาษีแต่ละประเภทโดยแจ้งเตือนในห้วงระยะเวลาที่กำหนด มีการปรับปรุงข้อมูลผู้ค้างชำระภาษีที่เป็นปัจจุบัน

งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี มีการเตรียมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษีด้วยโปรแกรมสำเร็จรูป มีการจัดตั้งงบประมาณในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมหลักสูตรทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษีครบทุกส่วนอย่างต่อเนื่อง และมีการลงลงโปรแกรม และได้มีการศึกษาการใช้โปรแกรม

งานพัสดุ ให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินงานตามปฏิทินของการปฏิบัติเพื่อลดการเร่งรัดในการจัดซื้อจัดจ้าง กำชับให้ทุกสำนัก/กองตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนเพื่อป้องกันการล่าช้า กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับพัสดุให้ชัดเจน

งานก่อสร้างและบูรณะถนน มีตรวจสอบโครงการที่ได้ดำเนินการก่อสร้างกับโครงการที่บรรจุในข้อบัญญัติ หนังสือแจ้งเชิญประชุม/เอกสารการประชุมชี้แจงให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ มีการตรวจสอบงบประมาณในข้อบัญญัติว่าเพียงพอต่อการดำเนินการหรือไม่ มีการทะเบียนคุมที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้เป็นปัจจุบันและมีข้อมูลครบถ้วน มีการการจ้างเหมาซ่อมแซมบูรณะถนนให้สามารถใช้งานได้

งานประสานกิจการประปา มีการตั้งงบประมาณเพื่อซ่อมแซมประปาที่เพียงพอ ควรจัดตั้งงบประมาณสำหรับการก่อสร้างระบบกรองน้ำ การจ้างเจ้าหน้าที่สำหรับดูแลประปาให้เพียงพอ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลทำความสะอาดระบบกรองให้เป็นไปตามที่กำหนด

งานไฟฟ้าสาธารณะ มีการจัดทำประชาคมเพื่อสำรวจความต้องการของประชาชน มีการติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างให้เพียงพอต่อความต้องการ มีการขยายเขตไฟฟ้าในบริเวณที่เป็นจุดเสี่ยง ตรวจสอบวัสดุ/อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้สำหรับซ่อมแซม ให้เพียงพอ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับไฟฟ้า

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลายมือชื่อ).....

(นายจักรพงษ์ อดุลรัส)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ  
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

# คู่มือ



ที่ ปน ๗๙๗๐๑/๕๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ  
อำเภอหนองจิก ปน ๙๔๑๗๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอหนองจิก

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ป.ค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ  
๒. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด  
๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด  
๔. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้วจึงขอจัดส่งหนังสือรับรอง การประเมินผลการควบคุมภายในและแบบต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อรายงานการติดตามการ ประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่ง ที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอิทธิกร ต่วนปุเตะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ

สำนักงานปลัด อบต.

โทรศัพท์/โทรสาร. ๐-๗๓๓๓-๐๘๘๑

Email. kohpoh@hotmail.co.th

..... ปลัด อบต.  
..... รองปลัด อบต.  
..... หัวหน้าส่วน  
..... เจ้าหน้าที่