รายงานผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



โดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
อำเภอดอนจาน จังหวัดกาฬสินธุ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริการส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระมรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.สะอาดไชยศรี
โทรศัพท์ ๐๔๓-๐๑๙๘๓๒
โทรสาร ๐๔๓-๐๑๙๘๓๒
www.saardchaisri.go.th

เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ

- แบบ ป.ค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๖ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้รับตรวจรายง่ายต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส่ สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี อำเภอดอนจาน จังหวัดกาฬสินธุ์

เรียน นายอำเภอดอนจาน

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป
- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสือ อิเล็กทรอนิกส์
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ

๑.๒ กิจกรรมฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ
- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเบี้ยยังชีพและเจ้าหน้าที่ขาดการประชาสัมพันธ์และการให้คำแนะนำเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การรับเบี้ยยังชีพให้กับผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ

/๑.๔ ฝ่ายควบคุม...

๑.๔ ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- รายงานการขอจัดเก็บขยะมูลฝอยไม่ตรงกันกับในฐานข้อมูลในระบบ
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกขยะ

๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพราะในการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานงานจ้างฯ ยังคงต้องอาศัยตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในการปฏิบัติหน้าที่ให้คำแนะนำให้ความรู้ความเข้าใจ กรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและการก่อสร้าง

- ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม
- เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอและจะต้องปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆหลายอย่าง และยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างแก่หน่วยงานอื่นๆ ในพื้นที่

๑.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

-ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๑.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้แก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า
- ยังไม่มีการเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานไฟฟ้าและงานประปา เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใดเปิดการอบรม

๑.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง
- การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวงไฟฟ้าประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี

๑.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

/หน่วยตรวจสอบภายใน...

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากกิจกรรมงานตรวจสอบภายในโครงการภารกิจที่มีจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง
- ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ
- เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่ กำหนดตามแผนอัตรากำลัง
- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ

๒.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบฯ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประชุมเชิงปฏิบัติการเตรียมความพร้อมการเป็นศูนย์บริการคนพิการ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน

๒.๔ กิจกรรมฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่แต่เพิ่มให้มีการยืนยันข้อมูลระหว่างแผนทุกสิ้นวัน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัดแยกขยะ
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้
- รับโอนย้าย

กองช่าง

๒.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

-ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง

/๒.๓ กิจกรรม...

๒.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ในงานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้าให้มากขึ้นกว่าเดิม
- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- ติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้การประปาและการไฟฟ้าเร่งดำเนินการสำรวจ ออกแบบ

๒.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- วางแผนงานหรือแผนพัฒนาให้สอดรับกับข้อมูลของผังเมืองในพื้นที่รับผิดชอบ
- แบ่งปันข้อมูลข่าวสารกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการบูรณาการอย่างยั่งยืน
- เสนอแนะปัญหา อุปสรรค การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมือง เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุง แก้ไข ในวาระต่อไป

กองคลัง

๒.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจ สอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบ กฎหมาย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีมีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่ หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่ อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่ จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม พบว่า กลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า ๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

/๓. กิจกรรมการควบคุม...

องค์ประกอบของควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุ ประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรว จสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่แต่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๖ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น line Group E-mail หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้อง ทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นตามแผนงานที่กำหนด
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๓ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

/ผลการประเมินโดยรวม...

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมกายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีนางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกันปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก

๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า

๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเรียบที่เกี่ยวข้อง

๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป **วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานของฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีประสิทธิภาพ และสามารถพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง	**<u>จุดอ่อน</u>** ๑. การรับ-ส่งหนังสือเกิดความล่าช้า การรายงานตามหนังสือไม่ทันกำหนดเวลา ๒.พื้นที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อการใช้งาน **<u>สาเหตุ</u>** ๑. การนำส่งหนังสือทางไปรษณีย์ใช้เวลานานบุคลากรไม่มีความชำนาญและมีความรู้ด้านนี้น้อย b.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสาร เอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย	๑.จัดให้มีการใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารของหน่วยงานภาครัฐ ๒.ดำเนินการทำลายเอกสารที่หมดความจำเป็นในการเก็บรักษา	๑. ดำเนินการขอใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลาง ๒.แจ้งแต่ละกองสำรวจหนังสือที่กำหนดอายุการเก็บรักษาเพื่อขอทำลาย	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ด้านระเบียบการทำลายหนังสือจึงเกิดความล่าช้าในการคัดแยกหนังสือ	๑. นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง ๒.ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านการป้องและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงที และมีประสิทธิภาพ	**<u>จุดอ่อน</u>** เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **<u>สาเหตุ</u>** แนวโน้มการเกิดสาธารณภัย มีความรุนแรงเพิ่มขึ้น เรื่อย ๆ ซึ่งในเขต อบต.สะอาดไชยศรี มีพื้นที่รกร้างว่างเปล่า บ้านเรือนอพาร์ทเม้น ตึกสูงและโรงงานอุตสาหกรรม อยู่อย่างหนาแน่น	กิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) ให้เจ้าหน้าที่จากฝ่ายกองอื่นร่วมประสานงานและบูรณาการเครือข่ายในพื้นที่ร่วมกันปฏิบัติงานและช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้น	สรรหาตำแหน่งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างโดยประกาศรับโอน/สรรหาและขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมฯ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	(๑) มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ (๒) เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง (๓) เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑.มีการกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย	การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีมีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ. ๒๕๖๒	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี	๑.จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมการดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น **วัตถุประสงค์** เพื่อปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.การจัดประเภทสินทรัพย์การตีความประเภทของพัสดุอาจจะไม่ถูกต้อง	๑.มีการกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.มีการจัดประชุมพนักงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน ๓.มีการรายงานผลการดำเนินงานปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น	การดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	ในการปฏิบัติจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะสามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบฯ - กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบฯ	-ระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ -การจ่ายเบี้ยยังชีพกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตแล้วญาติไม่แจ้งเพื่อระงับการจ่าย จึงต้องเรียกเงินคืนย้อนหลังเป็นประจำ	**ความเสี่ยง** - ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเบี้ยยังชีพมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง - การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่เป็นไปตามระเบียบกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตแล้วญาติไม่แจ้งเพื่อระงับการจ่าย จึงต้องเรียกเงินคืนเบี้ยยังชีพย้อนหลังเป็นประจำ **สาเหตุ** - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเบี้ยยังชีพ -เจ้าหน้าที่ขาดการประชาสัมพันธ์และการให้คำแนะนำเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การรับเบี้ยยังชีพให้กับผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ	-จำนวนครั้งที่ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ -จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน	ไม่มีความเสี่ยง	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบฯ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประชุมเชิงปฏิบัติการเตรียมความพร้อมการเป็นศูนย์บริการคนพิการ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- งานการรายงานการขอจัดเก็บขยะมูลฝอย **วัตถุประสงค์** รายงานข้อมูลการขอจัดเก็บขยะมูลฝอยถูกต้องครอบคลุมครบถ้วน เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. รายงานข้อมูลระบบและรายงานประจำเดือนอาจไม่ครบถ้วน ๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน ๓. การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดขอบ ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบพนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ ๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานของพนักงานในแต่ละวัน ๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ๔. มีการจัดทำเอกสารและรายงานต่อผู้บังคับบัญชาประจำเดือน	- ขั้นตอนการปฏิบัติงานชัดเจนมีเอกสารประกอบและมีการตรวจสอบและจัดทำฐานข้อมูลทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ารายงานข้อมูลในระบบและรายงานประจำเดือนจะมีความถูกต้อง - ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	-รายงานการขอจัดเก็บขยะมูลฝอยไม่ตรงกันกับในฐานข้อมูลในระบบ - ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยก	- ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่แต่เพิ่มให้มีการยืนยันข้อมูลระหว่างแผนทุกสิ้นวัน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัดแยกขยะ - จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา (ด้านบุคลากร) **วัตถุประสงค์** เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษา (หัวหน้าฝ่าย) ทั้ง ๒ ฝ่าย เข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. งานการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากร ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการกำกับ ดูแล ให้คำแนะนำปรึกษา แก่ผู้ใต้บังคับบัญชา ในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่างๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน ๒. จัดให้มีผู้รับผิดชอบงานในหน้าที่แทนในช่วงที่ตำแหน่งยังว่างอยู่ ๓. จัดส่งบุคลากรให้ไปอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	-ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพราะในการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลในสายงานปฏิบัติและพนักงานงานจ้างฯ ยังคงต้องอาศัยตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในการปฏิบัติหน้าที่ให้คำแนะนำให้ความรู้ความเข้าใจกรณีเกิดปัญหา อุปสรรคและข้อสงสัยต่างๆ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	-รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมตำเนินการสรรหาให้ -รับโอนย้าย	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** ๑.๑ เพื่อให้งานตามแผนงาน/โครงการหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างได้มาตรฐานตามหลักวิชาการ และเป็นการประหยัดงบประมาณ ตลอดจนการได้รับประโยชน์ตรงตามความต้องการของประชาชน ๑.๒ เพื่อให้งานโยธามีประสิทธิภาพรวดเร็วได้มาตรฐานตามหลักวิศวกรรมและถูกระเบียบ ตามระบบงานสารบรรณ	๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและจะเพิ่มขึ้นอีกเนื่องจากการขยายตัวของชุมชนเมือง (๒) เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อย แต่จะต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า	๑. มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศต่าง ๆ	๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชา โดยรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกอบต.ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดหรือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	(๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม (๒) เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอแต่จะต้องปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ หลายอย่าง และยังต้องให้ความช่วยเหลือทางด้านช่างแก่หน่วยงานอื่น ๆในพื้นที่	(๑) ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง (๒) การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบการเขียนแบบโครงการต่าง ๆ การประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม.และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	(๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นตามความเจริญของชุมชนและรองรับการขยายตัวในต้านต่าง ๆ เช่น ภาคอุตสาหกรรม, พาณิชยกรรม, เกษตรกรรมและอยู่อาศัย	๑. มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมต้านช่าง ๒. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมกับหน้าที่และงาน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศ ๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือในการจัดทำข้อมูลค้านการสำรวจออกแบบต่าง ๆ	๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกอบต.ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องต.ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสารอินเทอร์เน็ตและหนังสือสอบถาม ไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดหรือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	(๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญตลอดจนอุปกรณ์ที่จัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม	(๑) กำหนดสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่างตำแหน่งและการ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมค้านสาธารณูปโภค **วัตถุประสงค์** เพื่อเป็นการลดอุบัติเหตุในการจราจร คมนาคม ให้เป็นไปได้โดยสะดวก รวดเร็ว เกิดความปลอดภัยในการเดินทางและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่ประสบปัญหาการขาดแคลนน้ำ ในการอุปโภค บริโภคตลอดจนภาคการเกษตร - โดยติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างครอบคลุมทั้งเขต เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาขน ในยามค่ำคืน	(๑) การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้แก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า	๑. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมด้านวิศวกรรมจราจร ด้านการบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะและงานประปา	๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินการให้บังคับบัญชา และนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารอินเทอร์เน็ต และหนังสือสอบถาม ไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดหรือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	(๑) การดำเนินการในด้านไฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้แก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า (๒) ยังไม่มีการเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานไฟฟ้าและงานประปา เนื่องจากยังไม่มีหน่วยงานใดเปิดการอบรม	(๑) การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ในงานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้าให้มากขึ้นกว่าเดิม (๒) กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง (๓) ติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้การประปาและการไฟฟ้าเร่งดำเนินการสำรวจออกแบบ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- กิจกรรมด้านผังเมือง **วัตถุประสงค์** ๔.๑ เพื่อให้การดำเนินงานต่างๆ เป็นไปตามผังเมืองรวมและกำหนดแนวทางการพัฒนาการใช้ประโยชน์พื้นที่ในอนาคต รวมทั้งสามารถวางแผนการใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามความต้องการของประชาชน ๔.๒ เพื่อสุขลักษณะ และความสะดวกสบาย ความเป็นระเบียบสวยงาม การใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินและความปลอดภัยของประชาชน ส่งเสริมเศรษฐกิจและสังคม รวมทั้งสภาพแวดล้อม	(๑) การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวมมีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง (๒) การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมืองเกี่ยวข้องหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน	๑. มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เหมาะสมกับหน้าที่ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองจากสื่อสารสนเทศ ต่าง ๆ ๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือในการจัดทำข้อมูลด้านการสำรวจออกแบบท้องถิ่น	๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผลการดำเนินการให้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสารอินเทอร์เน็ต และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดหรือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	<u>สาเหตุ</u> (๑) การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวมมีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง (๒) การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมืองเกี่ยวข้องหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวง ไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ	(๑) วางแผนงานหรือแผนพัฒนาให้สอดรับกับข้อมูลของผังเมืองในพื้นที่รับผิดชอบ (๒) แบ่งปันข้อมูลข่าวสารกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดการบูรณาการอย่างยั่งยืน (๓) เสนอแนะปัญหาอุปสรรค การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมือง เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขในวาระต่อไป	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานตรวจสอบภายในและการรายงาน - งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่น - งานบริการด้านให้คำปรึกษา **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ความครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี ๒. เพื่อให้เกิดความประหยัด ความมีประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพและความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ ตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบเนื่องจากมีกิจกรรมงานตรวจสอบภายในโครงการภารกิจงานแต่ละฝ่ายมีจำนวนมากขององค์กรที่มีจำนวนมาก	มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ๒. มีคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องที่ จะทำได้ในการปฏิบัติกิจกรรมการตรวจสอบ ๔. ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำคัญในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตียังมีกิจกรรมที่ ต้องตรวจสอบอีกหลายประเด็นและระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการแก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลาดังนั้น ต้องอาศัยการศึกษาข้อมูลข่าวสาร เทคโนโลยีการได้รับการฝึกอบรมเพื่อมาช่วยควบคุมในกิจกรรมการตรวจสอบ	งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบเนื่องจากกิจกรรมงานตรวจสอบจำนวนมากภายในที่มี	๑. จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน ๒. ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอก ๓. ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบกฎหมาย	หน่วยตรวจสอบภายใน

(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวดวงกมล เกษสัญชัย)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทนการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสาร เอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- แนวโน้มการเกิดสาธารณภัย มีความรุนแรงเพิ่มขึ้น เรื่อยๆ ซึ่งในเขต อบต. สะอาดไชยศรี มีพื้นที่รกร้างว่างเปล่า บ้านเรือน อพาร์ทเม้น ตึกสูงและโรงงานอุตสาหกรรม อยู่อย่างหนาแน่น

/๑.๓ กิจกรรมการเบิกจ่าย...

๑.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

- ระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ
- การจ่ายเบี้ยยังชีพกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตแล้วญาติไม่แจ้งเพื่อระงับการจ่ายจึงต้องเรียกเงินคืนย้อนหลังเป็นประจำ

๑.๔ ฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- รายงานข้อมูลระบบและรายงานประจำเดือน อาจไม่ครบถ้วน
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนครัวเรือน
- การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผน

๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- กองการศึกษาฯ ยังไม่มีบุคลากร ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและหัวหน้าฝ่ายกิจการโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นตำแหน่งสายงานที่จำเป็นซึ่งทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในงานต่างๆไม่ว่าจะเป็นการกำกับ ดูแลให้คำแนะนำปรึกษา แก่ผู้ใต้บังคับบัญชา ในกรณีเกิดปัญหาข้อสงสัยต่างๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและจะเพิ่มขึ้นอีก เนื่องจากการขยายตัวของชุมชนเมือง
- เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อย แต่จะต้องปฏิบัติงานในด้านช่างให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ด้วย ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า

๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมากและเพิ่มขึ้นตามความเจริญของชุมชนและรองรับการขยายตัวในด้านต่าง ๑ เช่น ภาคอุตสาหกรรม.พาณิชยกรรม.เกษตรกรรมและอยู่อาศัย

๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- การดำเนินการในด้านฟฟ้า ประปา อบต.ไม่สามารถดำเนินการเองได้ ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ทำให้แก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมืองรวม มีข้อจำกัดที่ไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง
- การดำเนินงานต่าง ๆ ในด้านผังเมือง เกี่ยวข้องหน่วยงาน เช่น กรมทางหลวงไฟฟ้า ประปา ฯลฯ ไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

/กองคลัง...

กองคลัง

๑.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒

๑.๒ ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- การจัดประเภทสินทรัพย์ การตีความประเภทของพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากมีกิจกรรมงานตรวจสอบภายใน โครงการภารกิจงานแต่ละฝ่ายขององค์กรที่มีจำนวนมาก

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- นำระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้แต่ละกอง
- ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณฯ

๒.๒ กิจกรรมฝ้ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่รับผิดชอบ
- เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่ กำหนดตามแผนอัตรากำลัง
- เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีเพียงพอ

๒.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ รับการฝึกอบรมหลักสูตรประชุมเชิงปฏิบัติการเตรียมความพร้อมการเป็นศูนย์บริการคนพิการ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕'๖๕จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ผู้รับเบี้ยยังชีพทุกคน

๒.๔ กิจกรรมฝ่ายควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่แต่เพิ่มให้มีการยืนยันข้อมูลระหว่างแผนทุกสิ้นอัน
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและการคัดแยกขยะ
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้
- รับโอนย้าย

/กองช่าง...

กองช่าง

๒.๑ กิจกรรมด้านแบบแผนและก่อสร้าง

- ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมด้านควบคุมอาคาร

- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่ม ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค

- การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ในงานไฟฟ้าและงานประปา เพิ่มการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของการไฟฟ้าให้มากขึ้นกว่าเดิม
- กำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง
- ติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้การประปาและการไฟฟ้าเร่งดำเนินการสำรวจ ออกแบบ

๒.๔ กิจกรรมด้านผังเมือง

- วางแผนงานหรือแผนพัฒนาให้สอดรับกับข้อมูลของผังเมืองในพื้นที่รับผิดชอบ
- แบ่งปันข้อมูลข่าวสารกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการบูรณาการอย่างยั่งยืน
- เสนอแนะปัญหา อุปสรรค การใช้ประโยชน์ในพื้นที่ตามผังเมือง เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุง แก้ไข ในวาระต่อไป

กองคลัง

๒.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๒.๒ กิจกรรมฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจ สอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบ กฎหมาย