



ที่ ปจ ๗๔๙๐๑/๕๑๑

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
อำเภอเมืองปราชินบุรี จังหวัดปราชินบุรี
๒๕๒๓๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

เรียน นายอำเภอเมืองปราชินบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อำเภอเมืองปราชินบุรีแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย พิจารณาแล้ว จึงขอส่งรายงานการจัดทำควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาเพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

จำเอก

(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบล

โทร/โทรสาร ๐-๓๗๒๑-๘๘๖๐

E-mail : saphanhin.nadi@gmail.com



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๑๑๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายพิจารณาแล้ว จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

- | | | |
|---|------------------------------------|---------------------|
| ๑ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย | ประธานกรรมการ |
| ๒ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
 ๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

จำเอก

(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๑๑๓/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ดังนี้

- | | | |
|---|--------------------------|---------------------|
| ๑ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๓ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๕ | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ทำหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

จำเอก

(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๑๑๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ดังนี้

- | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------|
| ๑ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒ | นักวิชาการพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๔ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๕ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ทำหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

จำเอก

(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ที่ ๑๑๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ดังนี้

- | | | |
|---|--------------------|---------------------|
| ๑ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒ | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองคลัง ทำหน้าที่ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วสรุปรายงานให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

จำเอน

(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองปราจีนบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง
- ๒) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) งานประมาณราคากลาง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม
- ๕) งานควบคุมการก่อสร้าง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม
- ๖) กิจกรรมด้านการงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา
- ๗) กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ควรมีการวางแผนรองรับสาธารณภัยต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันกาล รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ที่มีประสิทธิภาพ

๒) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ควรมีการส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจเพื่อการปฏิบัติงานด้านการรับ – จ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ควรมีการทำหนังสือติดตามทวงหนี้ลูกหนี้ที่ค้างชำระ

๒. ดำเนินการเข้าไปประเมินภาษีในพื้นที่ให้เป็นปัจจุบัน

๔) งานประมาณราคากลาง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม ควรตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างในพื้นที่ให้ตรงและเหมาะสมกับสภาพปัจจุบัน โดยให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางมีส่วนร่วมในการสืบราคาที่ไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด

๕) งานประมาณ...

๕) งานควบคุมการก่อสร้าง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม

๑. ให้เจ้าหน้าที่จัดแบ่งเวลาให้เหมาะสมในการแบ่งเวลาไปควบคุมงาน หรือใช้วิธีการอื่นใดในการดำเนินการให้การก่อสร้างให้ตรง และครบตามแบบแปลน และในส่วนของงบประมาณ

๒. ได้มีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆ ที่มีศักยภาพด้านงบประมาณ

๓. รับโอนและขอใช้บัญชีบุคลากรให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง

๖) กิจกรรมด้านการงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

๑. บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์การสอนด้านปฐมวัย

๒. สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๗) กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

จำเอก



(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๔ งานประมาณราคากลาง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม

๑.๕ งานควบคุมการก่อสร้าง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ควรมีการวางแผนรองรับสาธารณภัยต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันกาล รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ที่มีประสิทธิภาพ

๒.๒ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ควรมีการส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับ – จ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ควรมีการทำหนังสือติดตามทวงหนี้ลูกหนี้ที่ค้างชำระ

๒. ดำเนินการเข้าไปประเมินภาษีในพื้นที่ให้เป็นปัจจุบัน

๒.๔ งานประมาณราคากลาง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม ควรตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างในพื้นที่ให้ตรงและเหมาะสมกับสภาพปัจจุบัน โดยให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางมีส่วนร่วมในการสืบราคาที่ไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด

๒.๕ งานควบคุมการก่อสร้าง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม

๑. ให้เจ้าหน้าที่จัดแบ่งเวลาให้เหมาะสมในการแบ่งเวลาไปควบคุมงาน หรือใช้วิธีการอื่นใดในการดำเนินการให้การก่อสร้างให้ตรง และครบตามแบบแปลน และในส่วนของงบประมาณ

๒. ได้มีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ๆ ที่มีศักยภาพด้านงบประมาณ

๓. รับโอนและขอใช้บัญชีบุคลากรให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง

จำเอก



(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. สำนักปลัด ๑.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากเป็นปรากฏการณ์ทางธรรมชาติ และเจ้าหน้าที่ยังขาดการวางแผนในการรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การควบคุมที่มีอยู่แล้วไม่เพียงพอ เนื่องจากส่วนการคลังยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับที่ทางราชการกำหนดอย่างเคร่งครัด ซึ่งทำให้เกิดข้อผิดพลาด/ล่าช้า ไม่ทันตามกำหนดในการปฏิบัติงาน การเบิกจ่ายเงินยังเบิกจ่ายผิดประเภทหรือผิดวัตถุประสงค์และการเบิกจ่ายเงินสุ่มเสี่ยงต่อการไม่เป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการเนื่องจากการมีการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขระเบียบกฎหมายอยู่บ่อยครั้ง ๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีทำได้เพียงบางขั้นตอนเพราะเจ้าหน้าที่ของกองคลังมีจำนวนน้อย, ยังไม่มีการตรวจสอบพื้นที่/ประเมินราคาในการจัดเก็บภาษีแต่ละประเภทอย่างจริงจัง, ขาดการติดต่อชำระภาษีจากลูกหนี้ค้างชำระมานานหลายปี และประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเสียภาษี ๓. กองช่าง ๓.๑ งานประมาณราคากลาง ของฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม ๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัด และของกทม.มีข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่เพียงพอ ๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากราคาวัสดุก่อสร้างต่างๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่างๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา	อบต.โคกไม้ลาย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้ว พบว่า ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยงคือ ๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ๒) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔) งานประมาณราคากลาง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม ๕) งานควบคุมการก่อสร้าง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม จะต้องนำมาจัดทำแผนการปรับปรุงตามแบบและวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๒ งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร ของฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม ๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น ๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กองช่างได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการบริหารงานก่อสร้าง คืองบประมาณมีจำกัด	
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. สำนักปลัด - ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปรากฏการณ์ทางธรรมชาติที่อยู่เหนือการควบคุมของเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ที่ยังขาดการวางแผนในการป้องกันและการรับมือกับสถานการณ์ภัยต่างๆ เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับ-ส่งเงิน การจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชี ซึ่งการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากส่วนการคลังยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่ทางราชการกำหนดอย่างเคร่งครัดเท่าที่ควร ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด/ล่าช้า ไม่ทันตามกำหนดในการปฏิบัติงานได้ ๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ยังไม่มีมาตรการตรวจสอบพื้นที่อย่างจริงจัง เพื่อประเมินภาษีให้เป็นปัจจุบัน, การขาดการติดต่อชำระภาษีจากลูกหนี้ค้างชำระมานานหลายปี และประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือ ๓. กองช่าง - ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้าง ของพาณิชย์จังหวัด และของกทม.มีข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่เพียงพอ และราคาวัสดุก่อสร้างต่างๆ เพิ่มขึ้นไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ มีการแก้ไข จึงทำให้การประมาณราคาล่าช้า หรือคลาดเคลื่อน - บุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับภารกิจงานที่เพิ่มขึ้นทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง และงบประมาณมีจำกัดทำให้การออกแบบและคุมงานก่อสร้างไม่ดีเท่าที่ควร	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. สำนักปลัด ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง มีการวางแผนรองรับสาธารณภัยต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันกาล รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ที่มีประสิทธิภาพ ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. จัดระบบเอกสารทางการเงินให้ถูกต้องครบถ้วนทุกขั้นตอน ๒. ให้มีการควบคุมใช้ใบเสร็จรับเงินให้เป็นไปตามระเบียบกำหนด ๓. ให้มีการตรวจสอบบันทึกบัญชีเงินสดทุกวัน ๔. ให้มีการจัดทำและส่งงบประจำเดือนทุกเดือน ๕. ตรวจสอบยอดเงิน หลักฐานการรับส่งเงินทุกครั้ง ๖. มีการจัดทำทะเบียนคุมเช็ค/ทะเบียนการจ่ายเงิน ๗. มีการตรวจฎีกา และเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายเงิน ๘. ติดตาม/ศึกษาระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับงานการเงินและบัญชีเสมอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง ๓. กองช่าง ๓.๑ ตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างในพื้นที่ให้ตรงและเหมาะสมกับสภาพปัจจุบัน ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่จัดแบ่งเวลาให้เหมาะสมในการแบ่งเวลาไปควบคุมงาน หรือใช้วิธีการอื่นใดในการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลน และในส่วนของงบประมาณได้มีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆ ที่มีศักยภาพด้านงบประมาณ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. สำนักปลัด ๑.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกโดยการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๒. กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนการคลัง รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีประสิทธิภาพ ส่งผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๓. กองช่าง ๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารด้านราคาวัสดุก่อสร้าง ๒) การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่างสามารถประสานงานขอข้อมูลกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องได้ตลอดและสะดวก เช่น ทางหลวงชนบท ,โยธาธิการและผังเมือง ,กรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นต้น ๓) การประสานงานภายในเป็นไปตามระดับการบังคับบัญชา ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. สำนักปลัด ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของสำนักปลัดทั้งหมด การรายงานที่ต้องส่งไปยังหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ ทะเบียนคุมต่างๆ และการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ โดยการติดตามผลภายในระหว่างการทำงาน ด้วยการควบคุมดูแลการปฏิบัติตามสายการบังคับบัญชาและผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเองโดยการทำแบบประเมินองค์กร ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับงานปฏิบัติงานของส่วนกองคลังทั้งหมด การรายงานที่ต้องส่งไปยังหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ ทะเบียนคุมต่างๆ และการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ โดยการติดตามผลภายในระหว่างการทำงานด้วยการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเองโดยการประเมินตามแบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ๓. กองช่าง ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามการประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ติดตามกำกับดูแล	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้ว พบว่า ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง
- ๒) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๓) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) งานประมาณราคากลาง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม
- ๕) งานควบคุมการก่อสร้าง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลายจะต้องนำมาจัดทำแผนการปรับปรุงตามแบบและวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป

จำเอก



(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยจากภัยแล้ง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงาน ป้องกันฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง มีแผนรองรับสถานการณ์จากสาธารณภัย ต่างๆ เพื่อการช่วยเหลือประชาชนจากสา ธารณภัยที่ทันต่อสถานการณ์	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ซักซ้อมเพื่อเตรียม ความพร้อมในการ ช่วยเหลือ ๒. มีการจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้ครอบคลุม ทุกภัยธรรมชาติที่เคย เกิดในพื้นที่	สำรวจความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	การเข้าไปช่วยเหลือ ประชาชนจากภัย ต่างๆ ยังไม่ทันต่อ เหตุการณ์	ผู้บริหารได้กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ติดตามและ ตรวจสอบสถานการณ์ ปัจจุบันจาก Internet เพื่อเตรียมความพร้อม ล่วงหน้า และปฏิบัติ ทันทีเมื่อรับคำสั่ง	มีการวางแผนรองรับ สาธารณภัยต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้ทันกาล รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมเพื่อการปฏิบัติ หน้าที่ที่มีประสิทธิภาพ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับ – จ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การบันทึกบัญชีเอกสารหลักฐาน ประกอบการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบันเชื่อถือได้	- จัดทำรายงานทางการเงิน - ทำรายงานคงเหลือ ประจำวัน - แต่งตั้งคณะกรรมการ การรับและเก็บรักษาเงิน เป็นลายลักษณ์อักษร - ให้แต่ละส่วนจัดทำฎีกา เอง โดยมีหัวหน้าส่วน/ สำนักตรวจสอบหลักฐาน เป็นขั้นแรก	- สอบทานการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ตาม กฎหมาย ระเบียบและมติ คณะรัฐมนตรี - การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ตรวจสอบบัญชีรายรับ รายจ่าย - ตรวจรายงานทางการเงิน - ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จ รับเงินให้เป็นไปตาม ระเบียบกำหนด	- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่ยังไม่ได้ ผ่านการตรวจสอบ ก่อน	- ทำรายงาน/ตรวจสอบ รายงานยอดเงินคงเหลือ ประจำวันทุกวัน - ให้มีการควบคุมการใช้ ใบเสร็จรับเงิน - ตรวจสอบการบันทึก บัญชีเงินสดทุกวัน - มีการจัดทำและส่งงบ ประจำเดือนทุกเดือน - ทำทะเบียนคุมเช็ค/ ทะเบียนการจ่ายเงิน ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การขออนุมัติและจ่ายเงิน	ควรมีการส่งเจ้าหน้าที่ ไปอบรมเพิ่มเติม ความรู้ความเข้าใจ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการรับ-จ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ เพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ภาษี โรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ในเขต อบต. เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบ กฎเกณฑ์ ที่กำหนดในการจัดเก็บภาษี	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร - ออกให้บริการรับภาษีนอก สถานที่ในเขตตำบลโคกไม้ ลายหรือที่มีการประชุม สำคัญ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับ มอบหมายจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - มีประชาชนมาเสียภาษี มากขึ้น - สอบทานการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ตาม กฎหมาย ระเบียบ คณะรัฐมนตรี - เจ้าหน้าที่จัดทำรายงาน สรุปยอดลูกหนี้ค้างชำระ ภาษีต่างๆ และมีหนังสือ เตือนชำระหนี้	- ลูกหนี้ค้างชำระภาษี ยังมีอยู่ - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ ได้มายื่นแบบตามเวลา ที่กำหนดไว้ - การจัดทำแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้	- ตรวจสอบจำนวน ลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษี ต่างๆว่ามีลูกหนี้ค้าง ชำระจำนวนกี่รายเป็น เงินเท่าใด - แจ้งหนังสือเตือนไป ยังลูกหนี้ก่อนพ้น กำหนด - ออกให้บริการรับ ชำระภาษีนอกพื้นที่ใน เขต อบต. - การดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษี	๑. ควรมีการทำหนังสือ ติดตามทวงหนี้ลูกหนี้ที่ ค้างชำระ ๒. ดำเนินการเข้าไป ประเมินภาษีในพื้นที่ให้ เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕ งานประมาณราคากลาง ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและวิศวกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการประมาณราคากลาง ตรงตามหลักวิศวกรรมและระเบียบและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ราชการ	ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัด และของกทม.มีข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่เพียงพอและราคาวัสดุก่อสร้างต่างๆเพิ่มขึ้นไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลาจึงทำให้การประมาณราคาล่าช้า หรือคลาดเคลื่อน	มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง	๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัด และของกทม.มีข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่เพียงพอ ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากราคาวัสดุก่อสร้างต่างๆเพิ่มขึ้นไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา	ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้าง ของพาณิชย์จังหวัด และของกทม. มีข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่เพียงพอและราคาวัสดุก่อสร้างต่างๆ เพิ่มขึ้น ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลาจึงทำให้การประมาณราคาล่าช้า หรือคลาดเคลื่อน	ตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างในพื้นที่ให้ตรงและเหมาะสมกับสภาพปัจจุบัน โดยให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางมีส่วนร่วมในการสืบราคาที่ไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖ งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคารและ วิศวกรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานการควบคุมการก่อสร้างมี ความรัดกุมถูกต้องตามหลักวิศวกรรม และวัตถุประสงค์ของโครงการรวมทั้งมี ความโปร่งใสตรวจสอบได้	บุคลากรมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับภารกิจงาน ที่เพิ่มขึ้นทำให้การ ควบคุมงานไม่ทั่วถึง และงบประมาณมีจำกัด ทำให้การออกแบบและ คุมงานก่อสร้างไม่ดีเท่า ที่ควร	มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง	๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรมีไม่ เพียงพอเมื่อเทียบกับภารกิจ งานที่เพิ่มขึ้น ๒. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน กอง ช่างได้วิเคราะห์ สภาพแวดล้อมภายในที่มีผล ต่อการบริหารงานก่อสร้าง คือ งบประมาณมีจำกัด	บุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อ เทียบกับภารกิจงานที่ เพิ่มขึ้นทำให้การควบคุม งานไม่ทั่วถึง และ งบประมาณมีจำกัดทำให้ การออกแบบและคุมงาน ก่อสร้างไม่ดีเท่าที่ควร	๑. ให้เจ้าหน้าที่จัดแบ่งเวลาให้ เหมาะสมในการแบ่งเวลาไปควบคุม งาน หรือใช้วิธีการอื่นใดในการ ดำเนินการให้การก่อสร้างให้ตรง และ ครบตามแบบแปลน และในส่วนของ งบประมาณ ๒. ได้มีการขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆที่มี ศักยภาพด้านงบประมาณ ๓. รับโอนและขอใช้บัญชีบุคลากรให้ ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง	กองช่าง

(ลงชื่อ) จำเอก



ผู้รายงาน

(จรินทร์ ออมทรัพย์วัฒนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไม้ลาย

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔