

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ....๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นถูกต้อง เป็นประจําเดือนตามที่ กำหนด	๑. มีการเพิ่มเติมแผน บ่อยทำให้มีโครงการ มากเกินไป ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีจำกัด	๑. จัดอบรมให้กับ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร สมาชิก สภา พนักงาน เจ้าหน้าที่ ๒. จัดทำคู่มือการ จัดทำแผนพัฒนา	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอเหมาะสม ไม่ สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงและหมดไปได้ จึงต้องมี การปรับปรุงการควบคุมต่อไป	๑. มีการเพิ่มเติมแผน บ่อยทำให้มีโครงการ มากเกินไป ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีจำกัด	๑. จัดอบรมให้กับ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร สมาชิก สภา พนักงาน เจ้าหน้าที่ ๒. สอนจัดทำคู่มือ การจัดทำแผนพัฒนา	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ของ อบต.คงพูน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลข่าวสารและการ ดำเนินงานของ อบต.คงพูน	๑. ทุกส่วนราชการมี การอัปเดตข้อมูล ข่าวสารและโครงการ กิจกรรมอย่างล่าช้า ๒. ข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. จัดทำบันทึก ข้อความแจ้งเวียน ให้กับทุกส่วน ราชการได้รับ ทราบ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงและหมดไปได้ จึงต้อง ปรับปรุงควบคุมต่อไป	๑. ทุกส่วนราชการมี การอัปเดตข้อมูล ข่าวสารและโครงการ กิจกรรมล่าช้า ๒. ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ของแต่ละ กองไม่มีความรู้และ ความเข้าใจในวิธีการ อัปเดตข้อมูลในเว็บไซต์	๑. จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ดูแลเว็บไซต์ของ แต่ละกอง ๒. จัดอบรมให้ ความรู้อันวิธีการ อัปเดตข้อมูลลงใน เว็บไซต์	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อช่วยเหลือ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนให้ทันต่อ เหตุการณ์	๑. ประชาชนใน พื้นที่ประสบภัย ต่าง ๆ ที่ไม่ สามารถคาดการณ์ ได้ล่วงหน้าในช่วง ฤดูฝนและน้ำท่วม	๑. มีการตั้งงบประมาณ ไว้ในเทศบัญญัติรายจ่าย ประจำปีของเทศบาล และเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือให้พร้อมอยู่ เสมอ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ ทราบและแนวทางการ ป้องกันภัยต่าง ๆ และ ทันเหตุการณ์	กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงได้จึง ต้องปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมต่อไป	๑. ประชาชนในพื้นที่ประสบภัย ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า ๒. พื้นที่ที่เป็นพื้นที่ชุมชนเมืองการ ให้ความร่วมมือด้านสาธารณภัย แก้ไขปัญหายังคงต้องใช้ความ พยายามในการประสานงาน ค่อนข้างสูงโดยเฉพาะประชาชน ในพื้นที่ที่ไม่ตอบสนองต่อการ แก้ไขปัญหา	๑. สํารวจข้อมูลในพื้นที่ เพื่อนํามาจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยของตำบลและ จัดซื้ออุปกรณ์ที่ใช้ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับแนว ทางการป้องกันภัยด้าน ต่างๆอย่างทั่วถึงทัน เหตุการณ์	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลตงพยุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน กันยายน พ.ศ.....๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔.งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน สวัสดิการเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๓. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ ๔. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์	๑. ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวลาที่กำหนด ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ๓. กรณีไม่มารับด้วยตัวเองให้ทำเป็นหนังสือมอบอำนาจ	๑. จัดทำใบมอบอำนาจให้ชัดเจนในแต่ละเดือน ๒. จัดรายการแยกเงินจ่ายแยกตามหมู่บ้าน ๓. มีการเก็บใบมอบอำนาจทุกครั้งที่ไม่สามารถมารับด้วยตนเอง	๑.กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ และไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไปได้	๑. ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามเวลาที่กำหนด ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ๓. กรณีไม่มารับด้วยตัวเองให้ทำหนังสือมอบอำนาจ	๑. ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเบี้ย ๒. จัดให้มีผู้เบิกผู้ตรวจนับ ผู้จ่ายเบี้ยฯ คนละคนกัน ๓. ตรวจสอบรายชื่อผู้เสียชีวิตจากกรมบัญชีกลางทุกเดือน	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดงพุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๕.งานส่งเสริมและ สวัสดิการครอบครัว วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการจัดสวัสดิการ พื้นฐานและหลักประกันสิทธิ ขั้นพื้นฐานให้เด็กแรกเกิดให้ ได้รับการเลี้ยงดูให้มี ประสิทธิภาพ	๑. ประชาชนบาง คนไม่รู้ถึงสิทธิที่จะ ได้รับ ๒. ส่วนกลางไม่ ชัดเจนว่างาน ดังกล่าวจะ มอบหมายให้ใคร รับผิดชอบ	๑. กองสวัสดิการมีการรับ ลงทะเบียนเด็กแรกเกิดจน เด็กมีอายุ ๖ ปี ๒. มีการประชาสัมพันธ์ ๓. มีการติดประกาศ ๔. ส่งแบบรายงานให้ สำนักงานพัฒนาสังคมและ ความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัดเพื่อตรวจสอบความ ถูกต้อง	๑. ประชาชนได้รับ ข่าวสารและความรู้ ใหม่ๆ ๒. ประชาชน สามารถเข้าถึง หน่วยงานได้ง่ายและ ได้รับคำแนะนำอย่าง ถูกต้อง	๑. พ่อแม่เด็กแยกทางกันทำ ให้เงินที่โอนเข้าบัญชีครั้งแรก อาจจะอยู่กับคนแรกที่ได้ ลงทะเบียนแต่ ณ ปัจจุบัน เด็กอาจจะอยู่กับคนอื่น	๑. สามารถแจ้งความ ประสงค์ได้ที่กอง สวัสดิการ องค์การ บริหารส่วนตำบลดง พุง ๒. แจ้งการเปลี่ยนแปลง รายงานส่งต่อสำนัก พัฒนาสังคมและความ มั่นคงของมนุษย์จังหวัด	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลตงพญา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๖.งานบริหารการศึกษา งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ตงพญา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ตงพญา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.ตงพญา	๑.ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายการการรับ-จ่ายประจำปี ๒.ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ของ ศพด. รายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข	ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงและหมดไปได้ จึงต้องการควบคุมต่อไป	๑. การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ๒.อาจทำให้รายการการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ ๓. เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดการทางการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อจัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง ๒. รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อหาทางแก้ไข	กองการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๘.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.คงพูน ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต.คงพูน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ศพด.มี สนามเด็กเล่นกลางแจ้งแต่ปูกระเบื้องของเล่นยังไม่ได้มาตรฐาน	๑.ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานและกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายการการรับ-จ่ายประจำปี ๒.ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ ศพด. รายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข	มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนมีความชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ยังไม่พบว่ามีสภาพแวดล้อมพื้นที่ของ ศพด.มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้งและอุปกรณ์ของเล่นยังไม่เพียงพอ	๑. สนามเด็กเล่นกลางแจ้งที่ไม่ได้มาตรฐานยังมีความเสี่ยงด้านความปลอดภัยสำหรับเด็ก ๒. เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย การพัฒนาการด้านต่างๆ รวมถึงจิตใจให้กับเด็กเล็กอย่างสมวัย	๑.จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณและรายงานขอรับงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อหาทางแก้ไข	กองการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดงพญา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน..... กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภาพกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๔. การสำรวจ ออกแบบ และการประมาณ ราคา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ โครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาก่อสร้าง ให้ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่างๆ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาและ ประชาชนได้รับความคุ้มค่าอย่างแท้จริง	๑. เจ้าหน้าที่ด้าน งานก่อสร้างไม่ เพียงพอ ๒. จำนวน โครงการมีมาก และมีข้อจำกัด เรื่องระยะเวลา ดำเนินการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบ ใหม่และใช้เทคโนโลยีมา ใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้ เกิดความถูกต้องและ แม่นยำ ๒. ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแผนดำเนินงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จำนวน โครงการ ก่อสร้างมี จำนวนมากทำ ให้การปฏิบัติไม่ ทันเวลา	๑. ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมเพื่อ พัฒนางานในการ คำนวณออกแบบ ๒.สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มให้มีจำนวนให้ เหมาะสมพอเหมาะ กับปริมาณงานที่มี อยู่ ๓. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลตงพูนพดุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน..... กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาลผู้ตรวจสอบ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๙. งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานควบคุมงานก่อสร้าง โครงการ ก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาก่อสร้างได้ ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่ง การต่างๆ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา และประชาชนได้รับความคุ้มค่า	๑. เจ้าหน้าที่ด้านงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ ๒. จำนวนโครงการมี มากและมีข้อจำกัด เรื่องระยะเวลา ดำเนินการ ๓. มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงพื้นที่ ดำเนินการในขั้นตอน การควบคุมงาน ก่อสร้าง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่และใช้ เทคโนโลยีมาใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความ ถูกต้องและแม่นยำ ๒. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม แผนดำเนินงาน ๓. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งานและให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจจ้างก่อน การใช้งานทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จำนวน โครงการ ก่อสร้างมี จำนวนมากทำ ให้การปฏิบัติไม่ ทันเวลา ๒. บุคลากรที่มี ยังไม่เพียงพอ	๑. ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมเพื่อ พัฒนางานในการ คำนวณออกแบบ ๒.สรรหา เจ้าหน้าที่เพิ่มเติม จำนวนให้เหมาะสม พอเหมาะกับ ปริมาณงานที่มีอยู่ ๓. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๐.งานสาธารณูปโภค ๑. การบริหารกิจการประปา ๑. เพื่อให้การบริหารงานกิจการประปาปฏิบัติถูกต้องและเรียบร้อยตามระเบียบของทางราชการ และมีอุปโภคบริโภคเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	๑. ช่วงฤดูแล้งการจ่ายน้ำประปาไม่เพียงพอและจำนวนครัวเรือนที่ใช้น้ำประปามีมาก ๒. บางจุดท่อเมนประปามีอายุการใช้งานมานานทำให้แตกรั่วได้ง่าย	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มให้มีจำนวนให้พอเหมาะกะกับปริมาณงานที่มีอยู่ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเมื่อมีการเปิดอบรมสัมมนา ๓. จัดทำแผนที่ระบบประปาในพื้นที่เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา ๔. จัดเตรียมเจ้าหน้าที่อยู่เวรเฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกเร็ว	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีความชำนาญในงานด้านประปา	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนางานในการคำนวณออกแบบ ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มให้มีจำนวนให้เหมาะสมพอเหมาะกะกับปริมาณงานที่มีอยู่	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๑.งานสาธารณสุข ๑. การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้า ไม่ได้ทั่วทั้ง ๒. สภาพไฟไหม้ไฟและ อายุการใช้งานในการ ติดตั้งมานานแล้ว ๓. การประสานงาน แจ้งไฟฟ้าขัดข้องมี ความล่าช้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารไฟฟ้า สาธารณะเป็นไปอย่างทั่วถึง และ มีคุณภาพประชาชนได้รับ ประโยชน์สูงสุด	๑. การซ่อมแซมดูแล ไม่สามารดดำเนินการ ได้ทั่วทั้ง ๒. สภาพไฟไหม้ไฟและ อายุการใช้งานในการ ติดตั้งมานานแล้ว ๓. การประสานงาน แจ้งไฟฟ้าขัดข้องมี ความล่าช้า	๑. มีการจัดสรร งบประมาณสำหรับจัด ซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า อย่างเพียงพอ ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบอย่าง เพียงพอ ๓. มีหนังสือรับแจ้ง ไฟฟ้าสาธารณะเสียและ รับแจ้งทางโทรศัพท์	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. จำนวนไฟฟ้า สาธารณะมีมากทำให้การ ซ่อมแซมดูแลไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ป้องกันในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ๓. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ซ่อมแซมไฟฟ้าในบางรอบ	๑. ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ให้มีความ พร้อมในการใช้งาน อยู่เสมอ ๒. จัดสรร งบประมาณให้ เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน ๓. ออกสำรวจความ เสียหายตามวงรอบ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน..... กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๔....

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๒.งานผังเมือง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจเรื่อง กฎหมาย ข้อบังคับ ของ การผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้บังคับ ประกอบการศึกษา อนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำ ให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องจะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ	๑.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องจะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาให้ประชาชน หมู่บ้านได้เข้าใจ	๑. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่น ที่ เกี่ยวข้องจะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาให้ประชาชน หมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมงานเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและนอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ E-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน	๑. การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน ๒. ทะเบียนคุมต่างๆไม่ครบถ้วน ๓. ลงบัญชีผิดประเภทผิดหมวด ๔. การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงินแบบบัญชี	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๔. คำสั่ง อบต.คงพูนที่ ๔/๒๕๖๘ เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานระบบ KTB Corporate Online ลว ๒ ม.ค. ๒๕๖๘	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. ตรวจสอบการรับและผลการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๔. มีการติดตามการดำเนินงาน	๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ ๒. แบบบัญชีทะเบียนคุมบัญชีต่างๆ ที่ยังไม่ถูกต้องกับหน่วยงานที่ตรวจสอบ	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน ๓. เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น ๔. ทบทวนให้ทุกหน่วย/สำนัก/กอง ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๕. มีการมอบหมายงานภายในกองคลังอย่างชัดเจน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน..... กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	ทะเบียนและรายงานการเงินยังไม่ถูกตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- คำสั่ง อบต.คงพูนที่ ๔/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำรายการและผู้อนุมัติรายการผ่านระบบ KTB Corporate Online สว ๒ ม.ค. ๒๕๖๘ ๕. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๖. จัดทำรายงานสถานการณ์เงินทุกวัน	ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน -บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน ๕. การเพิ่มการตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบของการ จัดทำฎีกา ทำให้ลดข้อผิดพลาด ในการจัดเก็บเอกสารการเบิก จ่ายเงิน มีการจัดเก็บเป็นประจำ ทุกเดือน ๖. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการตรวจสอบความ ถูกต้อง ๗. มีการจัดบัญชีแต่ยังไม่ถูกต้อง ต่อหน่วยงานตรวจสอบ ๘. การอบรมให้ความรู้การ ประชุมยังไม่เพียงพอ	๓. มีระเบียบหนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ ๔. มีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง อุปสรรคเพราะขาดความรู้ความเข้าใจ	๖. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๗. ให้หัวหน้า หน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๘. จัดทำบัญชี รายงานการเงินให้ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การเป็นปัจจุบัน ๙. ให้เจ้าหน้าที่เข้า อบรมและประชุมให้ ความรู้อย่างต่อเนื่อง	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
					๑๐. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด และสามารถนำมาใช้ ประโยชน์ได้ ๑๑. ปรับปรุงระบบบัญชี การบันทึกด้วยระบบ E- laas	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘
๑๔. กิจกรรมงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ ถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน มีประสิทธิภาพ ถูกต้องและ เป็นธรรม	๑. การเก็บภาษียังไม่ ครอบคลุมตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดเก็บรายได้	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ๒. มีการอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ อบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้	๑. การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน มีผลต่อการควบคุม และติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ ๒. การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีโรงเรือน และที่ดิน, พรบ.ภาษีป้าย, พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. การจัดเก็บภาษี ยังไม่เป็นไปตามที่ ประเมินไว้ ๒. ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษี	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ๒. ให้นักงานเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ๓. จัดการอบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่และผู้ เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลตงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๔.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายในควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บภาษีให้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อให้การบริหารรับเงิน - จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด		๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม ๕. ผู้อำนวยการกองคลังร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกพื้นที่ด้วยทุกครั้ง ๖. จัดการประชุมสัมพัทธ์อย่างต่อเนื่อง ๗. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๘. มีการประชุมสัมพัทธ์ กำหนดการชำระภาษี	๓. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบฯ งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๕. ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๖. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษีและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี	๓. การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ ๔. โปรแกรมแผนที่ภาษีทำงานโดยมีรายละเอียดมากทำให้ขาดบุคลากรที่มีความเข้าใจ ๕. ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่ดินส่วนมากเป็นเอกสารสปก. ประชาชนมีการเปลี่ยนมือซื้อขายกันเอง	๔. ให้เจ้าหน้าที่ผ่านการอบรมแผนที่ภาษี ถ่ายทอดความรู้กับพนักงานที่เกี่ยวข้อง ๕. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์พันธกิจชำระภาษีประจำปี ๖. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกสิ้นเดือนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๗. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๘. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลตงพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๔.....

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
					๙. กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบายและวางแผนการ สรรหาบุคลากรที่ตรงตาม ตำแหน่งตามมาตรฐานการ กำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน ๑๐. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ในการจัดเก็บภาษีและออก บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔
๑๕. ภารกิจรวมงานแผน ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บภาษีได้	๑. การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ได้ดำเนินการเป็นปี แรก ยังไม่ครบถ้วน ทั่วถึง	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ ๒. มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินและการนำฝาก เงินเป็นประจำ	๑. การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ครอบคลุมเนื่องจาก เป็นปีแรกที่ ดำเนินการ	๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน ๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อ จ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อทำงานเสร็จตามภารกิจ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลตงพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ....๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น - เพื่อใช้เครื่องมือในการจัดเก็บภาษี			๓. คำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน			กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘
๑๖. กิจกรรมการจัดหาพัสดุ งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อย	๑. การจัดหาพัสดุยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถดำรงตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลังสามปี	๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ๒. มีการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ ๓. ตำแหน่งว่างได้ดำเนินการร้อง	๑. การกำหนดแนวทางการทำงาน มีผลติดตามควบคุมและติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ ๒. การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่	๑. ระบบอินเตอร์เน็ตยังมีความเสถียรใช้เวลานานในการปฏิบัติงานจริง ๒. การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ	๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯขั้นตอนและวิธีการอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องใน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
เรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้วปลอดภัย มีการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สิน - เพื่อกำหนดจัดซื้อ - จัดจ้าง เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ		ขอใช้ กสผ. สอบแข่งขัน เพื่อให้ได้ บุคลากรมาดำรง ตำแหน่ง		๔. งานด้านพัสดุ มีมากและหลาย ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน	ระเบียบขั้นตอนและ วิธีการ ๓. จัดทำแผนงานด้าน พัสดุและนำมาใช้อย่าง จริงจัง ๔. พัฒนาระบบ อินเทอร์เน็ต ๕. สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งที่ว่างตาม แผนอัตรากำลังสามปี	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘
๑๗. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการจัดวางแผน การใช้ การ จัดหาจัดซื้อ - จัดจ้าง ทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม	๑. ขาดการควบคุม วัสดุสิ้นเปลือง ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ตามแผน อัตรากำลังสามปี	๑. มีคำสั่งแบ่ง งานภายในกอง ๒. มีขั้นตอนการ ทำงาน ๓. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของ เอกสารได้ทันในระดับหนึ่ง แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไข ปรับปรุงเสมอ และการ	๑. การควบคุม วัสดุสิ้นเปลือง มี การบันทึกกับ - จ่าย ชำ	๑. กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนเบิกจ่ายแต่ละไตรมาส ให้ตรงกับความต้องการ ใช้งาณมากที่สุด	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลพยุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ....๒๕๖๔....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
คุณค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อราชการ ประชาชนมีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง			จัดทำแผนการ จัดทำพัสดุยังไม่ ครบถ้วน		๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุก เวลา ๓. สรรหาบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งที่ว่างตามแผน อัตรากำลังสามปี	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔
๑๔. กิจกรรมด้านเงินสะสม งานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำรายงานเงินสะสมและ เงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน กันยายนและมิถุนคม ให้สำนักงานส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการ จังหวัดทราบภายในเดือนตุลาคมและ เมษายน	๑. จัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุน สำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน และมีนาคมวันสิ้นเดือนกันยายนและ มิถุนคม ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงาน ให้ผู้ว่าราชการทราบภายในเดือนตุลาคม และเมษายน	๑. มีคำสั่ง แบ่งงาน ภายใน กอง ๒. มี ขั้นตอน การ ทำงาน	๑. รายงานเงิน สะสมเงินทุนสำรอง เงินสะสมรายงาน ทันกำหนดเวลา	-	๑. ผู้บังคับบัญชาติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. เร่งรัดติดตามการ รายงานข้อมูลเงินสะสม ภายในเดือนตุลาคมและ เมษายน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๙.กิจกรรม อัตรากำลังของ หน่วยตรวจสอบภายในไม่ เพียงพอต่อการตรวจสอบทุก ภารกิจขององค์กร วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนินการ ตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของ การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	๑. ไม่สามารถวาง แผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุม ทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร ๒. ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบ ทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร	๑. ขออนุมัติจัดทำ แผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงาน ที่เหมาะสมกับบุคลากร ที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว ๒. จัดทำปริมาณ งานของหน่วยตรวจสอบ ภายในเพื่อเสนอ ผู้บริหารทราบเกี่ยวกับ ปัญหาการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอและยังไม่ เหมาะสม - การควบคุมที่มีอยู่เป็น วิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าใน เบื้องต้นไม่เพียงพอเพียง เท่านั้น จึงไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง และถาวร -ความเสี่ยงยังคงอยู่ใน ระดับสูงเห็นควรกำหนดการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป	๑. ไม่สามารถวาง แผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุม ทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร ๒. ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร	๑. ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียง คนเดียว ๒. จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อ สรุปเป็นแนวทางและ ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลด ขั้นตอนในการตรวจสอบใน แต่ละเรื่องให้น้อยลง และทัน ต่อเวลา	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๘.กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร(ต่อ) วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงการสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลด	๓. กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึง สภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อ ประมวลผลและรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด		-	๓. กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึง สภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อ ประมวลผลและรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด		หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ....๒๕๖๘....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒๐. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ภารกิจจัดการการทำรายงานประเมินผลการ ควบคุมภายในประจำปีของสำนัก/กอง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของ การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการ ดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ ทรัพยากร การดูแลสุขภาพทรัพย์สิน การป้องกันหรือ ลดข้อผิดพลาดของหน่วยงานความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตใน หน่วยงานรัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ รายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ๒. ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญของผู้ของ การควบคุม ภายใน ๓. ภารกิจงานที่จะนำมา ควบคุมในระดับองค์กรยังไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจงาน	๑. มีการจัดทำคำสั่ง คณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุม ภายใน ระดับสำนัก/กอง ๒. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานและมอบหมาย งานของสำนัก/กอง (แต่ในคำสั่งยังไม่ระบุ ว่าใครทำงานเกี่ยวกับ การควบคุมภายในของ แต่ละสำนัก/กอง)	ประเมินผลการ ควบคุมภายใน จากปฏิบัติงาน ของสำนัก/กอง ว่าได้ดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์ที่ วางไว้ตามห่วง ระยะเวลาที่ กำหนดตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำ รายงานการ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ๒. ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญของผู้ของ การควบคุม ภายใน ๓. ภารกิจงานที่ จะนำมาควบคุม ในระดับองค์กร ยังไม่ครอบคลุม	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับงานควบคุม ภายใน การบริหาร จัดการความเสี่ยง เนื่องจากงาน ควบคุมภายในเป็น เรื่องของเจ้าหน้าที่ ทุกคน ทุกระดับควร รู้และให้ความสำคัญ ๒. จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน เกี่ยวกับงาน ควบคุมภายใน (ระดับสำนัก/กอง) ให้ชัดเจน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลตงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ....๒๕๖๔....

ความเสียหาย	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์					
๒. เพื่อการรายงานทางการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมถึงการ รายงานที่เพื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือ ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ					

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นายสุรชัย ภูมิคอนสาร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตงพูน
วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔