



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลพ่างงาม  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
และคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลพ่างงาม



ที่ ชร ๗๘๖๐๑/๑๐๑๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม  
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๑๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.ผางาม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
จำนวน ๑ ชุด

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๘ มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทยา ใจपालะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร./โทรสาร ๐-๕๓๗๓-๖๐๑๖

E-mail: phangam@phangam.com

www.phangam.com

วิมล  
Dham

.....พิมพ์
.....หัวหน้า สป.
.....รองปลัด
.....ปลัด อบต.

ที่ ๐ ต.ค. ๒๕๖๖



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

ที่

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองดีการบริหารส่วนตำบลผางาม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้ กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลผางามได้ดำเนินการตามแบบการควบคุมภายในเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายเกรียงเดช ปวงคำ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัด

(ลงชื่อ).....

(นายธงชัย ตระกูลมัยผล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

ความเห็นนายก อบต.ผางาม

(ลงชื่อ).....

(นายวิทยา ไช้ปาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของอำเภอเวียงชัย

ลายมือชื่อ.....

(นายวิทยา ใจपालะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ มีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑.๑ บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่และมีการกำหนดประมวลจริยธรรมของฝ่ายพนักงานและลูกจ้าง เพื่อเป็นหลักและแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ ปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัดแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และให้ความสำคัญในการติดตาม และประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากระบบการควบคุมภายในที่มีการปรับปรุงในทุก ๆ ปี</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้าง ใช้การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แก่องค์การบริหารส่วนตำบลผางามซึ่งแบ่งโครงสร้างออกเป็น ๔ สำนักกอง ๑ หน่วยได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำนักปลัด</li> <li>๒. กองช่าง</li> <li>๓. กองคลัง</li> <li>๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</li> <li>๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</li> </ol> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้าอบรม ส่งเสริมความรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมถึงจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ให้บุคลากรภายในหน่วยงานอยู่เสมอ</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรภายในหน่วยงานและคำสั่งในการมอบหมายให้การปฏิบัติงานในระบบควบคุมภายในอย่างชัดเจนและเป็นปัจจุบัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยยะสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในทุกกิจกรรมที่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและทุกงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในนั้น</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมในทุกส่วนของภารกิจงานในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเพื่อนำไปสู่แนวทางการปรับปรุงจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากระดับความสำคัญ ผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่เกิดขึ้นเพื่อนำมาจัดลำดับความสำคัญในการปรับปรุงกระบวนการความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๒.๔ มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อนำไปสู่กระบวนการวิเคราะห์และจัดการความเสี่ยง</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และมีการประชุม เพื่อระบุความเสี่ยงและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมนั้นให้เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เช่น Application Line โดยกำหนดให้มีการแจ้งเวียนกิจกรรมต่างๆ ของสำนักปลัดผ่าน LINE พร้อมกำชับให้ใช้เฉพาะเรื่องงานเท่านั้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการจัดกิจกรรมควบคุมกำหนดไว้ในนโยบาย และนำไปสู่การปฏิบัติจริงและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมนั้นเพื่อให้ความเสี่ยงน้อยลงที่สุด</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการนำสารสนเทศที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ของ อบต.ผางาม LINE กลุ่ม สำนักปลัด/กลุ่มอบตผางาม มาช่วยในการควบคุมภายใน</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน</p>	<p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม มีการนำสารสนเทศ LINE เข้ามาใช้ในการสื่อสารภายในระหว่างบุคลากรภายในองค์กร</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓ มีการนำระบบสารสนเทศมาสื่อสารกับบุคคลภายนอกเพื่อติดต่อหรือประสานงานแจ้งข้อมูลระหว่างองค์กรกับบุคคลภายนอก</p>
<p><b>๕. กรรมการติดตามผล</b></p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในการประชุมพนักงานของบุคลากรทุกเดือน เพื่อติดตาม รับทราบปัญหาและหาแนวทางการแก้ไขร่วมกัน</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงและนำเสนอผู้บริหารพร้อมแนวทางการแก้ไขในทุกๆ ปี</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการของการควบคุมภายในหรือควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการมีการควบคุมที่มีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของส่วนราชการต่างๆ ภายในองค์กรดังนี้

### สำนักปลัด

#### ๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การรับส่ง – หนังสือและการจัดเก็บเอกสาร ยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้การค้นหาล่าช้า
- การค้นหาเอกสาร บางครั้งผู้รับผิดชอบงานไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่สามารถค้นหาเอกสารให้ได้

#### ๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- บุคลากรยังไม่ครบตามแผนอัตรากำถึง ๓ ปี รวมถึงการปฏิบัติงานของบุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งซึ่งส่งผลกระทบต่อทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้

#### ๓. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน

- ผู้รับเบี้ยยังชีพ ดำเนินการปิดบัญชีหรือเปลี่ยนบัญชีที่ใช้รับเบี้ยยังชีพโดยไม่ได้แจ้งให้ทาง อบต.ทราบ ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีให้ผู้รับเบี้ยยังชีพได้
- ผู้รับเบี้ยยังชีพ มีการย้ายภูมิลำเนาออกนอกพื้นที่ (ไปอยู่ อบต.แห่งใหม่) โดยไม่ได้ดำเนินการแจ้งให้ทาง อบต. รับทราบ

#### ๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่ไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ และกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันไม่เพียงพอ

#### ๕. กิจกรรมงานส่งเสริมสาธารณสุข

- ด้วยภาระของงานมีจำนวนมากขอข่วยงานไม่ชัดเจนต้องดำเนินการร่วมกับส่วนงานอื่นรวมถึงบุคลากรในงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้งานเสร็จไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

### กองคลัง

#### ๑. งานด้านบัญชี

- ระบบการบันทึกบัญชี (e-LAAS)มีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ

นโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องทำความเข้าใจกับระบบ ทำให้ปิดบัญชี

ล่าช้า

#### ๒. งานด้านการบริหารพัสดุ

- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่บ่อยครั้งทำให้เกิดความสับสน



- ขาดความรอบคอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างหรือกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อและไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ
- คณะกรรมการตรวจรับพัสดุยังไม่เข้าใจงานในหน้าที่และบทบาทของคณะกรรมการ

กองช่าง

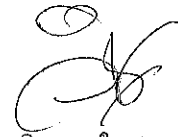
- เกิดปัญหาความล่าช้าในการสำรวจ ออกแบบ คำนวณและการควบคุมงาน
- เกิดปัญหาความล่าช้าในการจัดทำเอกสารโครงการก่อสร้าง

กองการศึกษา

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวนเด็กมีมากอาคารสถานที่ไม่เพียงพอในการจัดกิจกรรม
- งานล่าช้าและไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก

ซึ่งจุดอ่อนดังกล่าวไม่ได้เป็นความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการทุจริตภายในองค์การ เพื่อแต่ทำให้การบรรลุเป้าหมายช้าลงหรืออาจเกิดปัญหาขึ้นได้ในภายหลัง จะได้ทำการปรับปรุงแก้ไขเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายวิทยา ใจपालะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> งานธุรการด้านงานสารบรรณ <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ เกี่ยวกับงานสารบรรณถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณพ.ศ ๒๕๒๖	๑. งานรับ - ส่งหนังสือ ในการจัดเก็บเอกสาร ยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำ ให้การค้นหาลำช้า ๒. การค้นหาเอกสาร บางครั้งผู้รับผิดชอบ งานไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงาน แทนไม่สามารถค้นหา เอกสารได้	๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานและมอบหมาย งานภายในสำนักปลัด	การควบคุมภายในที่มี อยู่สามารถแก้ไขปัญหา ความเสี่ยงได้การจัดเก็บ เอกสารและการค้นหา เอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถบริหาร ความเสี่ยงให้หมดไปได้	๑. งานรับ - ส่งหนังสือ บางครั้งผู้รับผิดชอบไม่ อยู่ไม่มีผู้รับ - ส่ง หนังสือแต่ละส่วนงาน เป้าหมายดำเนินการ เอง ๒. การค้นหาเอกสาร บางครั้งผู้รับผิดชอบ งานไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงาน แทนไม่สามารถค้นหา เอกสารให้ได้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ใน คำสั่งมอบหมายงานให้ ปฏิบัติตามหน้าที่อย่าง เคร่งครัดและให้มี ผู้ปฏิบัติงานแทนเป็น ลำดับชั้น ๒. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้ที่ ได้รับมอบหมายมีคู่มือ ใช้ในการปฏิบัติงาน แทนได้	งาน บริหารงาน ทั่วไป (ธุรการ)/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานบริหารงานบุคคล - เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลใน การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. บุคลากรยังไม่ครบตาม แผนอัตรากำถึง ๓ ปี ๒. การปฏิบัติงานของ บุคลากร ไม่ตรงตาม มาตรฐานที่กำหนด ตำแหน่ง</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำถึง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัด แบ่งหน้าที่ความรับ ผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ ละคนไว้ ๓. มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งพนักงาน อบต. ที่ว่าง แต่ยังไม่ ทักษะความรับผิดชอบ ชอบโดยตรง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ยังพบความเสี่ยง ในด้านงานบริหาร งานบุคคลที่ต้อง นำไปปรับปรุง แก้ไขในปีต่อไป</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็น ตามแผนอัตรากำถึง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน อบต. ลูกจ้างและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำถึงให้ เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม งานในหน้าที่และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจาก การประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้ง ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิ ผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>งานการ เจ้าหน้าที่/ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>งานพัฒนาชุมชน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุคนพิการเป็นไป โดยรวดเร็วเป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุคนพิการ บัญชีที่รับเงิน เบี้ยยังชีพโดยแม่แจ้งให้ออบต. ทราบทำให้ไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีได้</p> <p>๒. ผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่ อปท. แห่งใหม่โดยแม่แจ้งให้ออบต. ทราบ</p>	<p>๑. แจ้งขอควรปฏิบัติในการรับเงินเบี้ยยังชีพให้เปลี่ยนไปอย่างต่อเนื่องให้ผู้สูงอายุและผู้พิการทราบในวันที่ยื่นคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพและมอบเอกสารให้ผู้สูงอายุคนพิการลงลายมือชื่อรับทราบและให้เก็บไว้เป็นหลักฐาน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การรับเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นไปอย่างต่อเนื่องช่องทางเว็บไซต์ของอบต.</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่สามารถบริหารความเสี่ยงทั้งหมดได้ จึงต้องดำเนินการสร้างความเข้าใจและขอความร่วมมือ ผู้สูงอายุ คนพิการ บุตรหลานญาติของผู้สูงอายุ คนพิการ ให้ทราบข้อควรปฏิบัติในการรับเงินเบี้ยยังชีพให้</p> <p>เป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ย้ายภูมิลำเนาออกไปอยู่ อปท. อันโดยไม่ได้แจ้งให้ออบต. ทราบและไม่ปฏิบัติตามข้อที่แนะนำไม่ได้ไปยื่นคำขอลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพจาก อปท. แห่งใหม่ภายในระยะเวลาที่กำหนดทำให้การรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์วิธีการปฏิบัติกรรับเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นตัวอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ขอความร่วมมือกับงานผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</p>	<p>งานพัฒนาชุมชน/สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ กิจการกรม	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของประชาชนได้ ทันเวลาที่	๑. เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุทกภัยในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอหากเกิดความภัย ประชาชนอาจได้รับ ความเดือดร้อนจากน้ำ ท่วมซึ่งบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่ การเกษตร	๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคน ๒. จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมบทบาท การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม	๑. บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น ๒. การช่วยเหลือ บริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๓. สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุ ได้ทันเวลาที่	๑. ช่างควบคุมรุ่ม ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากวาตภัยและ น้ำท่วมซึ่งบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและ ท่วมซึ่งพื้นที่การเกษตร ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหาร จัดการภัย ๓. อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยยัง ไม่เพียงพอ	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ยังอยู่เวรระวัง เหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์ จากประชาชนกรณีเกิด เหตุภัยพิบัติต่างๆ ๒. จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ ๓. ให้ความรู้แก่บุคลากร ทางภาครัฐและ อาสาสมัครที่มีความรู้ เพิ่มมากขึ้น	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานส่งเสริมสาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ด้านบุคลากรงานสาธารณสุขมีจำนวน ๒ คน ไม่เพียงพอต่อภาระงานและขอบ เขตงานที่ได้รับมอบหมายไม่ชัดเจน เนื่องจากไม่มีกองและเจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งงานสาธารณสุขทำให้ทำงานอาจมีความล่าช้าได้</p>	<p>๑. จัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>๒. ทำงานร่วมกับส่วนงานอื่น/หน่วยงานอื่น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบริหารความเสี่ยงให้หมดไปได้จึงต้องนำไปสู่กระบวนการปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงในปีต่อไป</p>	<p>๑. ด้วยภาระงานต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายทั้งที่เกี่ยวข้องโดยตรงและงานที่ร่วมกับงานอื่น ๆ ตลอดทั้งคำสั่งนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาล กระทรวง กรม จังหวัด อำเภอ ที่ได้รับมอบหมายทำให้ไม่สามารถควบคุมประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ได้ในระดับที่คาดหวังหมายได้</p> <p>๒. ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. จัดทำเจ้าหน้าที่ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเหมาะสมถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพสูงสุดสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๒. ส่งบุคลากรที่มีอยู่อบรมความรู้เกี่ยวกับงานสาธารณสุขและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มอบหมายงานให้ชัดเจนถูกต้องเหมาะสมกับส่วนงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน</p>	<p>งานส่งเสริมสาธารณสุข/สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการของภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรม</b>                      ด้านงานการบัญชี</p> <p><b>๒. วัตถุประสงค์</b>                      ๑. เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การบัญชีที่มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑.ระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงการจัดทำบัญชีอย่างต่อเนื่องและมีแนวทางปฏิบัติที่ซับซ้อน อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงาน สับสน</p> <p>๒. บางครั้งสัญญาณอินเตอร์เน็ตเกิดขัดข้อง การทำงานในระบบก็จะหยุดชะงักตาม ไม่สามารถดำเนินการได้ เป็นไปตามเป้าหมายได้</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย ครั่งครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ยังคงมีความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน และภายนอก</p>	<p>๑. ระบบการบัญชีกับบัญชี (e-LAAS) มีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ต้องทำความเข้าใจกับระบบ ทำให้ปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>๑. ติดตามศึกษาระเบียบคู่มือ การปฏิบัติงาน KM อยู่เป็นประจำ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย มากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ รายละเอียด ความถูกต้อง ก่อนเสนอทุกครั้งที่</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	ประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรม</b>                      ด้านงานการบริหารพัสดุ</p> <p><b>๒. วัตถุประสงค์</b>                      ๑. เพื่อเป็นการควบคุมและปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เนื่องจากมีการปรับปรุงการทำงานในระบบ e-GP โดยเฉพาะการกำหนดราคากลางที่มีเงินเกิน ๒ ล้านจะต้องคิดราคากลางในระบบ บางครั้งระบบขัดข้องเข้าไม่ได้ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุยังไม่เข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของตนเอง</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างหรือกำหนด คุณสมบัติเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อและกำหนดราคาากลางไม่มีความเข้าใจ และไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ คำสั่งหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ</p>	<p>๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องขาดความรอบคอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้างหรือกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อและไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุยังไม่เข้าใจงานในหน้าที่และบทบาทของคณะกรรมการ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมทั้งในด้านของระบบ e-GP และระบบ e-laas</p> <p>๒. แจ้งเวียนหนังสือสั่งการ ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ถือปฏิบัติ</p> <p>๓. ส่งเสริมให้คณะกรรมการตรวจรับเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>กองคลัง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b> งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไป ตามระเบียบ</p>	<p>-ระบบแผนที่ภาษียังไม่ สมบูรณ์ไม่สามารถใช้งานได้</p> <p>-ขาดบุคลากรด้านระบบ แผนที่ภาษี</p> <p>-ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นภาษีใหม่อาจทำให้การ ปฏิบัติงานผิดพลาดไม่ เป็นไปตามท้วงเวลา</p> <p>-หนังสือส่งการล่าช้า ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องแก้ไขการ จัดเก็บรายได้ ส่งเงินคืน ให้กับผู้มาชำระภาษี ทำ ให้เกิดการทำงานล่าช้า</p>	<p>(๑)ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการเรียนรู้</p> <p>(๒)ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา แนวทางและวิธี ปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษีทางด้านระบบ สารสนเทศภูมิศาสตร์ LTAX GIS</p> <p>(๓)ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษา แนวทางและวิธีการ ปฏิบัติงาน ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ให้เข้าใจ ชัดเจน ท่างานให้เป็น ปัจจุบัน ให้จัดเก็บภาษีให้ ครบถ้วน</p>	<p>(๑) มีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารในการ ควบคุมดูแล เรื่อง ระเบียบงาน พัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> - ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความรู้</p> <p>- การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างไม่ครบถ้วนเนื่องจากผู้มี หน้าที่ชำระภาษีถูกยึดทรัพย์ทำให้ มีภาษีค้างรับ <b>สาเหตุ</b> - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็น ภาษีใหม่ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ และแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ไม่มีความ ชำนาญในด้านระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>(๑) ให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้เข้ารับ การอบรมเรื่องแผนที่ ภาษีจากกรมส่งเสริม การปกครองส่วน ท้องถิ่นเพื่อเพิ่ม ความรู้ต่อไป (๒) ศึกษาหาความรู้ และแนวทางการ ปฏิบัติงานด้านภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (๓)รายงานผลการ ดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมาย ที่จัดตั้งตามแผนการ ดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง	การออกแบบ และสำรวจ ต้องใช้เวลา ระยะเวลานาน การ ดำเนินการทำ ให้เกิดความ ล่าช้าและ ผิดพลาดขึ้น โดยง่าย	(๑) มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบโดยผู้อำนวยการ กองช่างก่อนปฏิบัติงาน (๒) เจ้าหน้าที่ที่มีการสำรวจ ออกแบบ และตรวจสอบ เอกสารอย่างละเอียดก่อน ดำเนินการ	(๑) การ ตรวจทานที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม (๒) เกิดปัญหา ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	<u>ความเสี่ยง</u> เกิดปัญหาความล่าช้า ในการสำรวจ ออกแบบ ค่าความ และการควบคุมงาน <u>สาเหตุ</u> -ขาดบุคลากรด้าน งานสำรวจ -ขาดเทคโนโลยีที่ช่วย ทำงาน	(๑) แจ้งฝ่ายบุคลากรรับ โอนข้าราชการตำแหน่ง นายช่างสำรวจ (๒) มอบหมายงานด้าน สำรวจ ออกแบบ คำนวณ และการควบคุม งาน ให้นายช่างโยธาและ พนักงานจ้าง ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา เป็น ผู้ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผู้ช่วยช่างโยธา	

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรมงานด้านเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทำเอกสาร โครงการก่อสร้าง การ รายงานผลการ ปฏิบัติงาน และงาน รวบรวมข้อมูลต่าง ๆ	งานด้านเอกสาร ธุรการด้านช่างมี จำนวนมากทำให้ เกิดความล่าช้าและ ผิดพลาด	(๑) มีเจ้าพนักงาน ธุรการปฏิบัติงาน ด้านเอกสาร	(๑) การทำงาน ด้านเอกสารยังไม่ ครบคลุม (๒) เกิดปัญหา ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	<u>ความเสี่ยง</u> เกิดปัญหาความล่าช้าใน การจัดทำเอกสาร โครงการก่อสร้าง <u>สาเหตุ</u> โครงการก่อสร้างมี จำนวนมาก แต่มี บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านเอกสารอยู่ ๑ คน ซึ่งต้องปฏิบัติงานด้าน เอกสารหลาย ๆ งาน	(๑) ทำการจ้าง บุคคลเพื่อมา ช่วยงานด้านผลิต และจัดพิมพ์เอกสาร (๒) มอบหมายงาน ด้านเอกสารให้เจ้า พนักงานธุรการ เป็น ผู้ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑. ผู้อำนวยการกอง ช่าง ๒. เจ้าพนักงาน ธุรการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลพางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมสนับสนุน การศึกษา ให้เป็นไปตาม มาตรฐาน และเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้	(๑) อาคารสถานที่ไม่มี เพียงพอในการจัดการ สอนของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	(๑) ปรับปรุงอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๒) แบ่งนักเรียนใน ระดับชั้นอนุบาล ๑ ที่มีจำนวนมากให้ไปทำ กิจกรรมห้องระดับ เตรียมอนุบาลที่มี จำนวนน้อย เช่น กิจกรรมพื้กผ่อนนอน หลับ เป็นต้น	(๑) จำนวนเด็กเล็ก อายุ ๒ - ๕ ปี ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี มากขึ้นทำให้อาคาร สถานที่ไม่เพียงพอ ในการจัดกิจกรรม	(๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวนเด็กมีมากอาคาร สถานที่ไม่เพียงพอในการ จัดกิจกรรม	(๑) ปรับปรุง ก่อสร้างอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้ เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

## องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านการ ส่งเสริมการ ศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการ ศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามระเบียบข้อกฎหมาย	(๑) ความไม่เพียงพอของ บุคลากรกับปริมาณงาน ที่ได้รับมอบหมายให้ทำ	(๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	(๑) การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	(๑) งานล่าช้าและไม่ตรง ตามวัตถุประสงค์ บุคคล กรที่มีอยู่ได้รับมอบหมาย งานด้านอื่นนอกเหนือจาก งานในหน้าที่ในปริมาณที่ มาก	(๑) สรรหาพนักงานส่วนตำบล เพื่อรับผิดชอบงานกอง การศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัด	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลงชื่อ  ผู้รายงาน  
(นายวิทยา ใจปาละ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางามมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ .....

(นายเกรียงเดช ปวงคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

ที่ ขร.๓๘๖๐๑/

วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งให้จัดทำการควบคุมภายในส่วนราชการต่างๆ

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ดังต่อไปนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง ดำรงวิเคราะห์ภารกิจตาม โครงการของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทำสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

๒.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๔

๒.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม เพื่อรายงาน นายอำเภอเวียงชัย ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๓.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๑

๓.๒ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๔

๓.๓ รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕

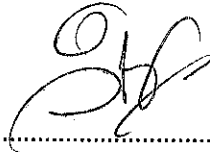
๓.๔ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน –  
แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงาน ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามข้อกำหนดข้างต้นโดย  
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาและอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางามทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ  
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

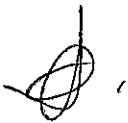
จึงแจ้งมาเพื่อให้ถือปฏิบัติ


(ลงชื่อ).....



(นายวิทยา ใจปาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

- Hms. 

  
๒๕๖๖ bb





# สำเนาฉบับ



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ที่ ๓๔๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ดังต่อไปนี้

- ยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝางที่ ๒๗๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕
- แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. นายธงชัย	ตระกูลมัยผล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะทำงาน
๒. นายนิพล	สวยงาม	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๓. นางนฤมล	พรศิระ	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. นายสะอาด	กันทะเตียน	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. นางสาวบุญทริกา	สายกษิรา	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
๖. นายธมลชัย	ชัยสุวรรณ	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๗. นายเกรียงเดช	ปวงคำ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน/เลขานุการ

Handwritten signatures and initials are present on the right side of the document, including a signature at the top right, a signature in the middle right, and a signature at the bottom right.

โดยให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินการและติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม ดังนี้

๑. อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร
๔. ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานที่สังกัด
๕. ให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
๖. ให้คณะทำงานติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามข้อกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมี ปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางามทราบโดยทันที
๗. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม และ จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน


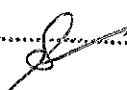
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖



(นายวิฑิตยา ใจपालะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

	พิมพ์
	หัวหน้า สป.
	รองปลัด
	ปลัด อบต.