

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑.กระบวนการ การพิจารณาและการควบคุม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงบประมาณ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นไปตามวิธีการงบประมาณ</p> <p>๓. เพื่อเป็นการรักษาวินัย การเงินการคลังของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑. มีการโอนงบประมาณเพิ่ม ลดเป็นจำนวนมาก</p> <p>๒. มีการโอนงบประมาณไป - มา ซ้ำๆ</p> <p>๓. มีการโอนงบประมาณไปตั้งรายการใหม่</p>	<p>๑. แจ้งหน่วยงานผู้เบิกตั้งงบประมาณให้เพียงพอ</p> <p>๒. ให้ทบทวนและระงับการโอนงบประมาณที่ไม่จำเป็น</p> <p>๓. แจ้งให้ตั้งงบประมาณปีถัดไป หากเป็นงบลงทุน</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการโอนเพิ่ม ลดเป็นจำนวนมาก ทำให้ไม่มีวินัยทางการงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการโอนเพิ่ม ลดงบประมาณเป็นจำนวนมาก</p> <p>๒. มีการโอนงบประมาณระหว่างหมวดจำนวนมาก</p> <p>๓. มีการโอนงบประมาณไป – มา ในรายการเดียว ๒ ครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งทุกหน่วยงานให้ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ</p> <p>๒. ให้คำนึงถึงความคุ้มค่า และประโยชน์ที่ได้รับ</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการจัดทำ/บันทึกที่รายงานทางการเงินของการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในทางบัญชีโดยมีการจัดทำสมุดเงินสดรับสมุดเงินสดจ่ายทะเบียนรายรับ ทะเบียนรายจ่ายบัญชีแยกประเภท เป็นต้น โดยมีการจัดทำงบทดลอง งบรายรับ – รายจ่าย ประจำเดือน งบดำเนินการใช้จ่ายเงิน งบแสดงฐานะการเงิน เป็นไปตามระเบียบ มีความถูกต้องและเชื่อถือได้</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ปฏิบัติตามระเบียบเบิกจ่าย เช่น ไม่ส่งแผนการเบิกจ่ายเป็นรายไตรมาส เสนอหน่วยงานคลัง</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกมีการใช้จ่ายเงินผิดพลาด ผิดประเภท</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบต่าง ๆ</p> <p>๔. การรับเงินและการฝากเงินไม่สามารถนำฝากธนาคารได้ในวันนั้น</p> <p>๕. จัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้องไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินตามระเบียบฯ ตามคำสั่งที่ ๑๔๒/๒๕๕๘ ลว ๒ ก.ค. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานภายในกองคลังตามหน้าที่ ตามคำสั่งที่ ๑๙๑/๒๕๖๔ ลว ๗ พ.ค.๒๕๖๔</p>	<p>๑. กองคลัง ได้มีแนวทาง และการปฏิบัติงานในการประเมินผลการการควบคุมภายใน เพื่อลดปัญหา จุดอ่อน ลดความเสี่ยงอยู่เสมอ</p> <p>๒. ปี ๒๕๖๒ ได้มีการจัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิก มีการเบิกจ่ายเงินผิดระเบียบฯ ผิดหมวด</p> <p>๒. การจัดทำบัญชีรายงานทางการเงิน และบัญชียังไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>๓. การเบิกเงินของหน่วยงานผู้เบิก แนบเอกสารไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมเพิ่มเติม หรือส่งเข้าอบรมแก่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการตรวจสอบควบคุม ติดตาม การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานที่ชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้มีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ เช่น ทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค เป็นไปตามระเบียบ มีความถูกต้อง ครบถ้วน	๖. การจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ไม่เป็นปัจจุบัน ๗. ต้องจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนไม่เป็นปัจจุบัน ๘. การขอเบิกเงินของหน่วยงานผู้เบิก เอกสารไม่ครบถ้วน ตามระเบียบฯ ๙. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเก็บรักษาเงิน ไม่เข้มงวดในการปฏิบัติหน้าที่	๓. มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง - มีการจัดทำรายงานการเงิน บัญชี เสนอผู้บริหาร และรายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จัดให้มีภาคประชาชน เข้ามามีส่วนร่วม ในการปฏิบัติ เช่น การจัดหาพัสดุ - มีการกำชับเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่	ซึ่งดำเนินการในระบบทั้ง ๔ ระบบ ได้ครบถ้วนแล้ว สามารถออกใบเสร็จรับเงินใบนำส่งฎีกาเบิกจ่าย รายงานทางการเงิน งบทดลอง งบรับ – จ่าย งบแสดงฐานะการเงิน โดยปิดงบได้ในระบบ	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ยังเพิกเฉย ละเลยการปฏิบัติตามระเบียบฯ	๖. ให้คำแนะนำ แก่ผู้ปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง ๗. ทุกกระบวนการของงานการเงินและบัญชี เป็นงานที่มีกฎหมาย ระเบียบ กำหนดให้ปฏิบัติต้องดำเนินการด้วยความรู้ ความละเอียดถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนดไว้ ภายใต้การดูแลของผู้อำนวยการกองคลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กระบวนการ การพิจารณาและการควบคุม งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>-มีลูกหนี้ค่าภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ค้างชำระเกิน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีหลายรูปแบบ</p> <p>๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๔. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้รับการประเมินไม่ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>-มีลูกหนี้ค่าภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ค้างชำระเกิน</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ให้ครบทุกจำนวนทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นแบบเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ ไว้นิล เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่ ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น.</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none"> - มีลูกหนี้เงินกู้ยืม เงินทุนเศรษฐกิจชุมชน ผิดนัด และค้าง ชำระ จำนวนมาก - การบริหารจัดการ กิจการโรงสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัด/ติดตามทวงหนี้หลาย ครั้งแล้วไม่ยอมชำระ - ใกล้เคียงสิ้นสุดระยะเวลาที่กำหนดจะขาด อายุความ - แจ้งให้นิติกร ดำเนินการบังคับคดี - มีการออกข้อบัญญัติใหม่มาบังคับใช้ - มอบหมายงานให้กองคลัง - กองช่าง ดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจากงานนิติกร ยังไม่ดำเนินการบังคับคดีตาม สัญญา - การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจากข้อบัญญัติใน การบริหารจัดการ - กลุ่มผู้ใช้น้ำไม่ให้ความร่วมมือ ในการดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีกลุ่มอาชีพ ที่กู้ยืมผิดนัด และค้างชำระ จำนวนมาก - ยังไม่สามารถ จัดเก็บได้ตามที่ ข้อบัญญัติ กำหนดไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งงานนิติกร ให้ ดำเนินการบังคับคดีก่อน หมดอายุความ - มอบหมายงานกองช่าง ดำเนินการเปิด - ปิดน้ำ ตรวจสอบข้อมูลผู้ใช้น้ำ - มอบหมายกองคลังจัดทำ ทะเบียนคุมจัดเก็บค่าไฟฟ้า 	<ul style="list-style-type: none"> งานเร่งรัดและ พัฒนารายได้ กองช่าง กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้องปฏิบัติงานภายใต้กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ควบคุม ตรวจสอบความถูกต้องของรายงานที่แจ้ง ในการจัดเก็บ ค่าภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ดูแล ติดตาม ตรวจสอบ เร่งรัด ติดตามการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่ค้างชำระ มีความถูกต้อง เรียบร้อย จัดเก็บได้ครบถ้วน ควบคุม ตรวจสอบการรับเงิน ออก ใบเสร็จรับเงิน ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ข้อบังคับ คำสั่ง การจัดเก็บข้อมูล สถิติ เอกสารต่าง ๆ ใบสำคัญ จัดทำทะเบียนการจัดเก็บรายได้ สถิติการจัดเก็บ จัดทำแผน ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ค่าธรรมเนียมตรงตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ไม่ให้ความสำคัญ ในการจัดเก็บ รายได้</p> <p>๒. ประชาชนในพื้นที่ไม่สนใจ ใน การชำระภาษีต่าง ๆ เช่น ไม่ยื่นแบบ แสดงรายการ ทรัพย์สิน</p>	<p>- กองคลังทำเอกสาร แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ ประกาศหอกระจายข่าวให้ทราบ</p> <p>- กองคลังส่งเจ้าหน้าที่ลงปฏิบัติงานถึงหมู่บ้าน และบ้านผู้เป็น เจ้าของ</p> <p>- กองคลังตั้งงบประมาณรายจ่าย เป็นค่าถ่ายระวางที่ดิน คัดลอกข้อมูล</p>	<p>-มีการบริหาร ดำเนินการ ควบคุมที่เพียงพอ และต่อเนื่อง อยู่เสมอ แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการควบคุมและยังมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานในหน้าที่ เป็นผลมาจากปัจจัยภายใน และภายนอก</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชา หรือผู้บริหารไม่จริงจังใน การเพิ่มมาตรการของ การจัดเก็บรายได้ เช่น การยึด และอายัด</p> <p>- ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เพิกเฉยไม่ให้ความสำคัญในการ ชำระภาษี</p> <p>- ข้อมูลต่าง ๆ ที่เป็น ฐานข้อมูลของภาษี หน่วยงานภายนอก ไม่ให้ข้อมูล เช่น กรมที่ดินในการโอนซื้อขาย</p>	<p>- กองคลังต้องมีการปรับปรุง การ ควบคุมภายใน เพื่อ ป้องกันและลดความ เสี่ยง ในปัดไป เช่น</p> <p>๑. ต้องมีการแจ้ง ข้อมูล มีการ ประชาสัมพันธ์ วัน เวลา การยื่นแบบ และชำระภาษีผ่าน หอกระจายข่าว สถานีวิทยุกระจายเสียง ส่งจดหมายถึงตัว</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>- การออกใบเสร็จรับเงิน ดำเนินการได้ในระบบ e-LAAS ทุกประเภท จัดทำใบนำส่งเงินส่งให้งานการเงินภายในวันนั้น ๆ</p> <p>- มีการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้ใช้งานได้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>- สามารถดำเนินการจัดเก็บค่าภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามประมาณการไว้</p> <p>- การจัดเก็บค่าภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ มีการจัดทำทะเบียน มีการสำรวจข้อมูล มีการติดตาม เร่งรัด โดยมีมาตรการต่าง ๆ ให้บรรลุเป้าหมาย เช่น การออกไปเก็บถึงบ้าน</p>	<p>๓. หน่วยงานภายนอกไม่ให้ข้อมูล เช่น กรมที่ดิน ขอคัดลอกถ่ายเอกสารที่ดิน ไม่ได้ความร่วมมือ</p> <p>๔.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบต่าง ๆ</p>	<p>- กองคลังรับเจ้าหน้าที่เป็นลูกจ้างมาทำงานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และทะเบียนทรัพย์สินรับเองทุกขั้นตอน</p> <p>- แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาเพิ่มเติม</p> <p>สอนงาน และส่งเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ</p>	<p>- กองคลังได้มีแนวทาง และการปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อลดปัญหา จุดอ่อน ลดความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ</p>	<p>กรมที่ดิน ในการโอนซื้อขาย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบฯ เฉยเมย ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>- ปัญหาของข้อกฎหมาย ระเบียบ ลำสมัย ไม่สามารถลงโทษผู้ฝ่าฝืนได้</p>	<p>๒. มีการอบรม หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มเติม เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินการจัดเก็บภาษีในเชิงรุก</p> <p>๓. เร่งรัดและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จเพื่อเป็นข้อมูลในการจัดเก็บ</p> <p>๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในกองคลังให้ชัดเจน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
- สามารถเพิ่มรายได้ หรือหา แหล่งรายได้ใหม่ ๆ เพิ่มขึ้นทุกๆ ปี	๖. เจ้าของทรัพย์สิน ละเลย ไม่ชำระค่าภาษี หรือมีการหยุดกิจการ ไม่ แจ้งให้ทราบ แจ้งข้อมูลเป็น เท็จ ไม่ครบถ้วน ๗. กรณีที่มีการซื้อขาย เปลี่ยนเจ้าของไม่แจ้ง อบต. ทราบ ๘. เจ้าของทรัพย์สินตาย หรือล้มละลาย ไม่แจ้ง ข้อมูลให้ทราบ	- กองคลังจัดทำ แผนปฏิบัติงานการ จัดเก็บภาษีต่าง ๆ เสนอผู้บริหาร ใน เชิงรุก - ได้มีการติดตาม เร่งรัดการชำระ ภาษีต่าง ๆ อยู่ ตลอด	- ตั้งแต่ปี ๒๕๖๒ ได้มี การจัดทำบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์ e-LAAS ในระบบด้านรายรับ ได้ มีการออก ใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่ง ในระบบและมี ฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ ต้องชำระภาษีครบถ้วน	- ปัจจัยภายนอก ที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เช่น สภาพสังคม เศรษฐกิจ การเมือง	๕. มีการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ โดยผู้อำนวยการ กองคลัง อย่างสม่ำเสมอ ๖. การควบคุม ดูแล การ ปฏิบัติงานด้านภารกิจพัฒนา และจัดเก็บรายได้ เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากทั้งปัจจัยภายใน ภายนอก ต้องมีการปรับปรุง ควบคุมอยู่ตลอดเวลา	

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุตาม กระบวนการและขั้นตอนการจัดหาพัสดุ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบมีความ ถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดหาพัสดุ เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ และการรายงานผล การจัดหาพัสดุ ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ จัดทำแผนการจัดหา พัสดุ หรือจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิก เป็นผู้จัดหาพัสดุเอง นำพัสดุมาก่อนจัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>- กองคลัง แจ้ง หน่วยงานผู้เบิกจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ เสนอหน่วยงานคลัง และแจ้งให้ปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งและ การเสนอรายงาน</p> <p>- กองคลัง แจ้งให้ ศึกษาระเบียบฯ และ ให้เข้ารับการอบรม</p>	<p>- การประเมินผลการ ควบคุมภายในตาม ภารกิจด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ มี การควบคุมเพียงพอ และปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังมี การควบคุมและยังมี ความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานของกอง คลัง และเจ้าหน้าที่ เป็นผลมาจากปัจจัย ทั้งภายในและ ภายนอก</p>	<p>- ภารกิจงานด้าน ทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ หน่วยงานต่าง ๆ เป็นผู้ต้องการพัสดุ โดยกองคลังเป็น ผู้ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง เพื่อให้เป็นไปตาม กฎหมาย และระเบียบ อย่างถูกต้อง</p> <p>-กองคลังเป็น หน่วยงานพัสดุกกลาง ขององค์กรการ ปฏิบัติงานมีความเสี่ยง ทุกขั้นตอน เช่น</p>	<p>- กองคลังต้องมีการ ปรับปรุง การควบคุม ภายในเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงในปี ถัดไป เช่น</p> <p>๑. แจ้งหน่วยงานผู้เบิก ให้จัดทำและปฏิบัติ ตามแผนการจัดหา พัสดุ</p> <p>๒. แจ้งหน่วยงานผู้เบิก เป็นคำสั่งในการแต่งตั้ง บุคคลในการกำหนด ขอบเขตงานตาม ระเบียบข้อ ๒๑</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๓. เพื่อให้มีการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ การ เบิกจ่ายพัสดุ เป็นไปตาม ระเบียบ และมีการรายงาน การตรวจสอบพัสดุ ๔. เพื่อให้มีการตรวจสอบ ติดตาม รายงานข้อมูลต่าง ๆ ในการจัดหาพัสดุ เผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วถึง กัน</p>	<p>๓. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานหรือผู้ที่ ได้รับการแต่งตั้งไม่มีความรู้ความ เข้าใจ ๔. หน่วยงานผู้เบิกไม่มีการ ควบคุมพัสดุ ๕) คณะกรรมการที่แต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม เช่น ประธานคณะกรรมการตรวจการ จ้างนัดตรวจงานจ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ ๖. หน่วยงานผู้เบิกหรือผู้ที่ได้รับ การแต่งตั้งในการกำหนด ขอบเขตของงานหรือรายละเอียด ของงาน ไม่ได้มีการสืบราคา หรือ กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา</p>	<p>- แจ้งให้หน่วยงานผู้ เบิกทราบ ว่าต้อง เป็นไปตามระเบียบ และขั้นตอน - กองคลังจัดทำ หนังสือแจ้ง และให้ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยมีคำสั่งแต่งตั้ง - แจ้งให้หน่วยงานผู้ เบิกทราบ ว่าต้อง เป็นไปตามระเบียบ และขั้นตอน</p>	<p>- กองคลังได้มีการ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัดทุกขั้นตอน เพื่อลด ปัญหา ข้อผิดพลาด - กองคลังได้มีการ ดำเนินการในการจัดหาพัสดุ ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>- กองคลังต้องจัดซื้อ จัดจ้างตามแผนการ จัดหาพัสดุ - กองคลังต้อง ดำเนินการใน กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง เชื่อมโยงไป ถึงการเบิกจ่ายเงิน ต้องปฏิบัติตาม กฎหมาย และ ระเบียบจำนวนมาก แต่ละขั้นตอนมี ความเสี่ยง</p>	<p>๓) ให้ความรู้ สอน แนะนำ หรือส่งเข้า อบรม ศึกษาระเบียบฯ พัสดุให้เข้าใจยิ่งขึ้น ๔) กองคลัง ได้แจ้งและ จัดทำเอกสาร ใบ เบิกจ่ายพัสดุ ให้ หน่วยงานผู้เบิกลงนาม รับทราบ ๕) มีการประสานงาน ระหว่างหน่วยงานผู้เบิก กับหน่วยงานต่าง ๆ แจ้งผลการดำเนินการ รายงานผู้บริหารทราบ ทุกขั้นตอน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งใน การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บ รายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน หน่วยงาน ต่าง ๆ ในองค์กร ไม่ให้ความสำคัญ ไม่ให้ความร่วมมือใน การดำเนินการ	กองคลัง ได้มีการ รับเจ้าหน้าที่เข้ามา จัดทำตั้งแต่ขั้นตอน แรก คัดลอกข้อมูล ที่ดิน การสำรวจ ภาคสนาม เป็นต้น ดำเนินการเอง	ได้มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ได้มี การควบคุมความ เพียงพอ และปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	การดำเนินงานยังไม่ แล้วเสร็จ ๑๐๐% โดย ยังไม่สามารถนำมา เป็นเครื่องมือในการ จัดเก็บรายได้ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่นได้	ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติม	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑.งานบริหารทั่วไป -การเก็บหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบมี ความปลอดภัยสามารถสืบค้น เอกสารได้รวดเร็ว</p>	-การเก็บเอกสารไม่เป็น ระบบ สืบค้นยาก	- มีเจ้าพนักงานธุรการ ดูแลรับผิดชอบ - มีตู้เก็บเอกสาร - มีการเก็บเอกสารแยก หมวดหมู่ ประเภท	- มีการเก็บเอกสารแยก ตามหมวดหมู่ ประเภท ชนิดของหนังสือราชการ แต่ยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน	- การเก็บเอกสารยังไม่ ค่อยเป็นระบบและ การสืบค้นค่อนข้าง ยาก	- ตรวจสอบเอกสารที่ สามารถทำลาย ที่มีอายุ ครบตามที่ระเบียบ กำหนดและดำเนินการ ทำลายเอกสาร - ปรับปรุงระบบการเก็บ เอกสารให้เป็นระเบียบ เพื่อความสะดวกในการ ค้นหา	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานนโยบายและแผน - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสามารถใช้เป็นเครื่องมือ ในการพัฒนาตำบลได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณ และแนวทางในการ พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- โครงการที่จะ ดำเนินการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น - ปัญหาความต้องการ ของประชาชนไม่ สอดคล้องกับข้อเท็จจริง ของชุมชน</p>	<p>- มีการจัดทำประชาคม หมู่บ้าน/ตำบลเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น - นำโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมาใช้ เป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณและแนวทาง ในการดำเนินงาน</p>	<p>- โครงการที่จะ ดำเนินการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชนเปลี่ยนแปลง ไปตามกาลเวลาและ สถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>- โครงการที่จะ ดำเนินการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นเครื่องมือในการ พัฒนาท้องถิ่น - จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้มีความ คล่องตัวสามารถ เปลี่ยนแปลงให้ สอดคล้องกับ สถานการณ์และ สภาพแวดล้อมใน ปัจจุบัน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๓.งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้มีจำนวนบุคลากร ที่เพียงพอและเหมาะสมใน การปฏิบัติงานภารกิจอำนาจ หน้าที่</p>	<p>-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากไม่มีพนักงานส่วน ตำบลตำแหน่งเจ้า พนักงานสาธารณสุข</p>	<p>-มีคำสั่งแต่งตั้ง บุคลากรตำแหน่ง อื่นปฏิบัติหน้าที่ แทน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ สำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p> <p>- เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่แทนขาด ทักษะ ความชำนาญ งานด้านสาธารณสุข อีกทั้งภารกิจงานที่เพิ่ม มากขึ้น</p>	<p>-ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขโดยตรงและ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่แทน ขาดทักษะ ความชำนาญในงาน ด้านดังกล่าว และภารกิจงานที่ เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑.พิจารณากรอบ อัตรากำลังและ ดำเนินการสรรหา บุคลากรในตำแหน่งเจ้า พนักงานสาธารณสุข ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพและให้กำหนดอัตรากำลังเหมาะสมกับภารกิจ	<ul style="list-style-type: none"> - การเชื่อมโยง และบูรณาการเป้าหมายผลการปฏิบัติราชการในระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และระดับบุคคลเข้าด้วยกัน - ระดับองค์กรไม่ได้กำหนดเป้าหมายผลการปฏิบัติราชการที่ชัดเจน 	-ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบและถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	-มีระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษา เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป	-ส่งบุคลากร เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๔.งานนิติกร</p> <p>๑.กิจกรรมการขออนุญาตประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในการขออนุญาต</p>	<p>- ประชาชนประกอบกิจการ โดยไม่ขออนุญาต</p> <p>- ผู้ประกอบการที่ขอ อนุญาตแล้วไม่มาต่อ ใบอนุญาตตามเวลาที่ กำหนด</p>	<p>- มีข้อบัญญัติควบคุม กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>- มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- พบว่าการควบคุม ที่มีอยู่ควบคุมได้ บางส่วน</p>	<p>- มีการร้องเรียน - ผู้ประกอบกิจการ ไม่ขออนุญาต</p>	<p>- สำรวจกิจการที่ไม่ได้ ขออนุญาต</p> <p>- ประชาสัมพันธ์สร้าง ความรู้ความเข้าใจ ให้แก่ผู้ประกอบการ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานด้านนิติกร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	- มีระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของ อปท.เป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ - กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามเวลาที่กำหนด	-นิติกรศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ เพื่อพัฒนา ความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน และ สามารถให้ คำปรึกษาและ แนะนำบุคลากร ในหน่วยงานได้	- มีการกำหนด/ สั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุม - มีการปฏิบัติ จริงตามการ ควบคุม	- มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน จึงมีความจำเป็นจะต้องศึกษาและอบรม เพื่อให้มีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ปัจจุบัน - กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามเวลาที่กำหนด	- ส่งเสริมให้นิติกรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน และขอคำปรึกษาหารือ ส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องนั้นๆ - ติดตามทวงหนี้ให้กลุ่มชำระหนี้ ใช้กฎหมายบังคับให้กลุ่มที่ไม่ชำระหนี้ไม่ปล่อยให้ขาดอายุความ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปันทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๕.งานด้านสาธารณสุข</p> <p>- งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้หมู่บ้านสะอาดไม่มี ขยะตกค้างและปราศจาก แหล่งเกิดเชื้อโรค</p>	<p>- ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้งทำ ให้ปริมาณขยะมี จำนวนมาก เกิด แหล่งหมักหมมของ เชื้อโรคและมีกลิ่น เหม็น - ประชาชนไม่ ตระหนักหรือไม่เห็น ถึงความสำคัญของ การคัดแยกขยะ</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้และสร้างการมี ส่วนร่วมของประชาชน คัดแยกขยะ - จัดโครงการรณรงค์และ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ มูลฝอยให้แก่ประชาชน</p>	<p>- อบต.ให้บริการเก็บขยะ มูลฝอยครอบคลุมทุก หมู่บ้านในพื้นที่ตำบลปันทะ -มีพื้นที่บางส่วนของถนน แคบ เป็นซอยเล็ก ๆ หรือ บ้านเรือนอยู่ไกลถนน รถ ขยะไม่สามารถเข้าไปเก็บได้ แก้ไขโดยให้ประชาชนนำ ขยะมาวางไว้ข้างถนนที่รถ ขยะสามารถเข้าเก็บได้</p>	<p>- ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้งทำให้ปริมาณขยะมี จำนวนมาก เกิดแหล่ง หมักหมมของเชื้อโรคและมี กลิ่นเหม็น - ประชาชนไม่ตระหนัก หรือไม่เห็นถึงความสำคัญ ของการคัดแยกขยะและ - ประชาชนไม่มาขอรับ บริการการจัดเก็บขยะ</p>	<p>- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะ ตามหลัก ๓ RS ก่อนทิ้ง เพื่อลดปริมาณขยะลง - อบรมให้ความรู้เรื่อง การคัดแยกขยะและ การกำจัดขยะมูลฝอย แก่ประชาชน - จัดทำโครงการ ธนาคารขยะ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๖.งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีจำนวนบุคลากรที่ เพียงพอและเหมาะสมกับ ปริมาณงาน	-ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่งานด้าน สาธารณสุขโดยตรง - เนื่องจากไม่มีกรอบ อัตรากำลังตำแหน่งเจ้า พนักงานสาธารณสุข	มีคำสั่งแต่งตั้ง บุคลากรตำแหน่งอื่น ปฏิบัติหน้าที่แทน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่แทน ขาดทักษะ ความชำนาญในงาน สาธารณสุขโดยตรง อีกทั้งภารกิจงาน ที่เพิ่มมากขึ้น	ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน กองทุน หลักประกัน สุขภาพโดยตรง	กรอบอัตรากำลัง และดำเนินการสรร หาบุคลากรใน ตำแหน่งเจ้า พนักงานสาธารณสุข	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา วิสาหกิจ เพื่อให้การบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	ขาดบุคลากรตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและ บัญชี เพื่อบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) ตลอดจนการจัดทำ รายงานการเงิน ตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด	๑.ส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จาก กองคลัง ของ อปท. ซึ่งเป็นหน่วยงานต้นสังกัด เข้า ร่วมเป็นเจ้าหน้าที่การเงิน และ หัวหน้าหน่วยงานคลัง ของ ศพด. เพื่อให้สามารถดำเนินการเบิกจ่ายเงิน จัดทำบัญชีและรายงานการเงินอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน	บุคลากรจากกอง คลังมีหน้าที่ต้อง รับผิดชอบงานของ ตัวเอง	ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้า พนักงานการเงิน และบัญชี	ให้บุคลากรจาก กองคลัง ช่วยเหลือต่อไป	กองการ ศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑.งานไฟฟ้าถนน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนใน ตำบลมีการคมนาคม ที่ สะดวก รวดเร็วและ ปลอดภัย</p>	ถนนสายหลัก ใช้คมนาคมใน ตำบลเป็นหลุม บ่อทำให้เกิด อุบัติเหตุ บ่อยครั้ง	ซ่อมแซมถนน ที่ชำรุดภายใน ตำบล	การซ่อมแซมยังทำได้ไม่ ทั่วถึงอย่างมี ประสิทธิภาพและทันที เนื่องจากคุณภาพ/ จำนวน/ระยะทางถนน ที่มีมากสาย ซึ่งยังขาด ความเป็นมาตรฐานและ งบประมาณในการ ปรับปรุง/ซ่อมแซม	ยังมีถนนที่ไม่ได้มาตรฐานและชำรุดเสียหาย ที่ยัง ไม่ได้ทำการปรับปรุง/ซ่อมแซม หรือซ่อมแซมแล้วแต่ ไม่ได้มาตรฐานในการซ่อมแซม และถนนที่ผ่านการ ใช้งานที่ยาวนานโดยที่ไม่ได้รับการปรับปรุง	๑. ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดซื้อวัสดุในการ ซ่อมแซมเพื่อแก้ไข ปัญหาเบื้องต้น ๒. ขอสนับสนุน งบประมาณในการ ปรับปรุง/ซ่อมสร้างถนน ให้มีคุณภาพและ มาตรฐานที่ดีขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลปันแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.การขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ขออนุญาตก่อสร้าง และ ดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เดิมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - จัดทำแผนพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้างต่อเติม อาคารแจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าวเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลโปร่งใส เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาต	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และ ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และ ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลน	-จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าวเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลโปร่งใส เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....



(นายสาโรจน์ บุญเรืองขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปันแต

วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗