

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการโอนงบประมาณเพิ่ม ลด เป็นจำนวนมาก - มีการโอนงบประมาณไป - มา ซ้ำๆ - มีการโอนงบประมาณไปตั้งรายการใหม่ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. แจ้งหน่วยงานผู้เบิกตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ๒. ให้ทบทวนและระงับการโอนงบประมาณที่ไม่จำเป็น ๓. แจ้งให้ตั้งงบประมาณปีถัดไป หากเป็นงบลงทุน 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการโอนเพิ่ม ลด เป็นจำนวนมาก ทำให้ไม่มีวินัยทางการงบประมาณ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการโอนเพิ่ม ลด งบประมาณเป็นจำนวนมาก - มีการโอนงบประมาณระหว่างหมวดจำนวนมาก - มีการโอนงบประมาณไป – มา ในรายการเดียว ๒ ครั้ง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. แจ้งทุกหน่วยงานให้ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ๒. ให้คำนึงถึงความคุ้มค่า และประโยชน์ที่ได้รับ 	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลป็นแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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/บันทึกรายงานทางการเงินของการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในทางบัญชีโดยมีการจัดทำสมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย ทะเบียนรายรับ 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>- มีการออกคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานภายในกองคลังตามหน้าที่ ตามคำสั่งที่ ๑๙๑/๒๕๖๔ ลว ๗ พ.ค.๒๕๖๔</p>	<p>- กองคลัง ได้มีแนวทาง และการปฏิบัติงานในการประเมินผลการการควบคุมภายใน เพื่อลดปัญหา จุดอ่อน ลดความเสี่ยงอยู่เสมอ</p> <p>- ปี ๒๕๖๒ ได้มีการจัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ซึ่งดำเนินการในระบบทั้ง ๔ ระบบ ได้ครบถ้วนแล้ว</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิก มีการเบิกจ่ายเงินผิดระเบียบฯ ผิดหมวด</p> <p>- การจัดทำบัญชี รายงานทางการเงิน และบัญชียังไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>- การเบิกเงินของหน่วยงานผู้เบิก แนบเอกสารไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ</p>	<p>๓. จัดให้มีการอบรมเพิ่มเติม หรือส่งเข้าอบรมแก่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน</p> <p>๔. มีการตรวจสอบควบคุม ติดตาม การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานที่ชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลป็นแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความ เสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ เช่น ทะเบียนคุม เงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค เป็นไปตาม ระเบียบ มีความถูกต้อง ครบถ้วน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรับเงิน มีการออกใบเสร็จรับเงิน จัดทำใบนำส่ง ถูกต้อง ครบถ้วน และนำฝากได้ภายในวันนั้น ๆ - การเบิกจ่ายเงิน มีการจัดทำฎีกา เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติได้ภายใน ๑ วันทำการ - การรักษาเงิน หากในวันนั้น ๆ มีการรับเงิน – จ่ายเงิน ได้มีการจัดทำรายงานสถานะรายงานคงเหลือ ประจำวัน เสนอคณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ในวันนั้น ๆ - การเบิกจ่ายเงิน มีการจัดทำฎีกา เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติได้ภายใน ๑ วันทำการ - การรักษาเงิน หากในวันนั้น ๆ มีการรับเงิน – จ่ายเงิน ได้มีการจัดทำรายงานสถานะรายงานคงเหลือ ประจำวัน เสนอคณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ในวันนั้น ๆ 	<p>๖. การจัดทำทะเบียน คุมต่าง ๆ ไม่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๗. ต้องจัดทำรายงาน การเงินประจำเดือนไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๘. การขอเบิกเงินของ หน่วยงานผู้เบิก เอกสารไม่ครบถ้วน ตามระเบียบฯ</p> <p>๙. ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการเก็บรักษา เงิน ไม่เข้มงวดในการ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานโดย ผู้อำนวยการกองคลัง - มีการจัดทำรายงาน การเงิน บัญชี เสนอ ผู้บริหาร และรายงาน ต่อหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง - จัดให้มีภาค ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วม ในการปฏิบัติ เช่น การจัดหาพัสดุ - มีการ กำชับเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติหน้าที่ 	<p>สามารถออก ใบเสร็จรับเงิน ใบ นำส่ง ฎีกา เบิกจ่าย รายงานทาง การเงิน งบทดลอง งบรับ – จ่าย งบ แสดงฐานะการเงิน โดยปิดบได้ใน ระบบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงาน ยังเพิกเฉย ละเลย การปฏิบัติ ตาม ระเบียบฯ</p>	<p>๖. ให้คำแนะนำ แก่ ผู้ปฏิบัติงานโดย ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๗. ทุกกระบวนการ ของงานการเงินและ บัญชี เป็นงานที่มี กฎหมาย ระเบียบ กำหนดให้ปฏิบัติต้อง ดำเนินการด้วยความรู้ ความละเอียดถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบฯที่กำหนดไว้ ภายใต้การดูแลของ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ 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. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ค้างชำระเกินร้อยละ ๓</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>มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระเกินร้อยละ ๓</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ให้ครบทุกจำนวนทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นแบบเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ วนิล เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่ ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น.</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้อง ปฏิบัติงาน ภายใต้กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การต่าง ๆ ควบคุม ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานที่แจ้ง ในการจัดเก็บค่าภาษี ค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ดูแล ติดตาม ตรวจสอบ เร่งรัด ติดตามการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่ค้างชำระ มีความถูกต้อง เรียบร้อย จัดเก็บได้ครบถ้วน ควบคุม ตรวจสอบ การรับเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน ถูกต้อง เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ข้อบังคับ คำสั่ง การ จัดเก็บข้อมูล สถิติ เอกสารต่าง ๆ ใบสำคัญ จัดทำ ทะเบียนการจัดเก็บรายได้ สถิติการจัดเก็บ จัดทำ แผน ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ค่าธรรมเนียม ตรงตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ไม่ให้ความสำคัญ ในการจัดเก็บ รายได้ ๒. ประชาชนใน พื้นที่ไม่สนใจ ใน การชำระภาษีต่าง ๆ เช่น ไม่ยื่นแบบ แสดงรายการ ทรัพย์สิน</p>	<p>- กองคลังทำเอกสาร แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ ประกาศหอกระจาย ข่าวให้ทราบ - กองคลังส่ง เจ้าหน้าที่ลงไป ปฏิบัติงานถึงหมู่บ้าน และตามทะเบียน บ้านผู้เป็นเจ้าของ - กองคลังตั้ง งบประมาณรายจ่าย เป็นค่าถ่ายรวาง ที่ดิน คัดลอกข้อมูล ต่อเอกสารสิทธิ์ต่าง เช่น นส.๓ ก</p>	<p>- การประเมินผล การควบคุมภายใน ของภารกิจด้าน พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีการ บริหาร ดำเนินการ ควบคุมที่เพียงพอ และต่อเนื่อง อยู่ เสมอ แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องมี การควบคุมและยัง มีความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานใน หน้าที่ เป็นผลมา จากปัจจัยภายใน และภายนอก</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชา หรือ ผู้บริหารไม่จริงจังใน การเพิ่มมาตรการของ การจัดเก็บรายได้ เช่น การยึด และอายัด - ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ เพิกเฉยไม่สนใจ ความสำคัญในการ ชำระภาษี - ข้อมูลต่าง ๆ ที่เป็น ฐานข้อมูลของภาษี หน่วยงานภายนอก ไม่ให้ข้อมูล เช่น กรม ที่ดิน ในการโอนซื้อ ขาย</p>	<p>- กองคลังต้องมีการ ปรับปรุง การ ควบคุมภายใน เพื่อ ป้องกันและลดความ เสี่ยง ในปีถัดไป เช่น ๑. ต้องมีการแจ้ง ข้อมูล มีการ ประชาสัมพันธ์ วัน เวลา การยื่นแบบ และชำระภาษีผ่าน หอกระจายข่าว สถานี วิทยุกระจายเสียง ส่งจดหมายถึงตัว</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลป็นแต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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. เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานไม่ให้ความร่วมมือ เช่น การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลังต้องดำเนินการเองทุกขั้นตอน</p> <p>๕.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบต่าง ๆ</p>	<p>- กองคลังรับเจ้าหน้าที่เป็นลูกจ้างมาทำงานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และทะเบียนทรัพย์สิน รับเองทุกขั้นตอน</p> <p>- แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาเพิ่มเติม</p> <p>สอนงาน และส่งเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ</p>	<p>- กองคลังได้มีแนวทาง และการปฏิบัติในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อลดปัญหา จุดอ่อน ลดความเสี่ยง ใน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่สม่ำเสมอ</p>	<p>กรมที่ดิน ในการโอนซื้อขาย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ กฎหมาย และระเบียบฯ เฉยเมย ในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>- ปัญหาของข้อกฎหมาย ระเบียบ ล่าสมัย ไม่สามารถโทษผู้ฝ่าฝืนได้</p>	<p>๒. มีการอบรม สอนงาน หรือส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มเติม เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ในเชิงรุก</p> <p>๓. เร่งรัด และดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จ ๑๐๐% เพื่อเป็นเครื่องมือ ข้อมูลในการจัดเก็บ</p> <p>๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานในกองคลังให้ชัดเจน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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>- สามารถเพิ่มรายได้ หรือหา แหล่งรายได้ใหม่ ๆ เพิ่มขึ้นทุก ๆ ปี</p>	<p>๖. เจ้าของทรัพย์สิน ละเลย ไม่ชำระค่าภาษี หรือมีการหยุดกิจการ ไม่ แจ้งให้ทราบ แจ้งข้อมูลเป็น เท็จ ไม่ครบถ้วน ๗. กรณีที่มีการซื้อขาย เปลี่ยนเจ้าของไม่แจ้ง อบต. ทราบ ๘. เจ้าของทรัพย์สินตาย หรือล้มละลาย ไม่แจ้ง ข้อมูลให้ทราบ</p>	<p>- กองคลังจัดทำ แผนปฏิบัติงานการ จัดเก็บภาษีต่าง ๆ เสนอผู้บริหาร ใน เชิงรุก - ได้มีการติดตาม เร่งรัดการชำระ ภาษีต่าง ๆ อยู่ ตลอด</p>	<p>- ตั้งแต่ปี ๒๕๖๒ ได้มี การจัดทำบัญชีระบบ คอมพิวเตอร์ e-LAAS ในระบบด้านรายรับ ได้ มีการออก ใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่ง ในระบบและมี ฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ ต้องชำระภาษีครบถ้วน</p>	<p>- ปัจจัยภายนอก ที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เช่น สภาพสังคม เศรษฐกิจ การเมือง</p>	<p>๕. มีการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ โดยผู้อำนวยการ กองคลัง อย่างสม่ำเสมอ ๖. การควบคุม ดูแล การ ปฏิบัติงานด้านภารกิจพัฒนา และจัดเก็บรายได้ เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากทั้งปัจจัยภายใน ภายนอก ต้องมีการปรับปรุง ควบคุมอยู่ตลอดเวลา</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ งานพัสดุและทรัพย์สิน ในหน้าที่ความ รับผิดชอบต้องปฏิบัติงาน จัดหา จัดซื้อ ว่าจ้าง ตรวจรับ การเบิกจ่าย การเก็บรักษา นำส่ง การซ่อมแซม และบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ ควบคุมการจัดทำทะเบียนการ เบิกจ่ายพัสดุ ทำรายงานเกี่ยวกับพัสดุ ร่าง สัญญาซื้อ สัญญาจ้าง หรือหนังสือโต้ตอบ ตรวจสอบ การเก็บรักษาใบสำคัญหลักฐาน เกี่ยวกับพัสดุ และรายงานสรุปผล รวม รวมข้อมูล เสนอผู้บังคับบัญชาในหน่วยงาน การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และรายงาน ผลให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ จัดทำแผนการจัดหา พัสดุ หรือจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุ ๒. หน่วยงานผู้เบิก เป็นผู้จัดหาพัสดุเอง นำพัสดุมาก่อนจัดซื้อ จัดจ้าง ๓. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานหรือผู้ที่ ได้รับการแต่งตั้งไม่มี ความรู้ความเข้าใจ</p>	<p>- กองคลัง แจ้ง หน่วยงานผู้เบิกจัดทำ แผนการจัดหาพัสดุ เสนอหน่วยงานคลัง และแจ้งให้ปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุ - มีคำสั่งแต่งตั้งและ การเสนอรายงาน - กองคลัง แจ้งให้ ศึกษาระเบียบฯ และ ให้เข้ารับการอบรม - แจ้งให้หน่วยงานผู้ เบิกทราบ ว่าต้อง เป็นไปตามระเบียบ และขั้นตอน</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 โดย กองคลังเป็น ผู้ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง เพื่อให้เป็นไปตาม กฎหมาย และระเบียบ อย่างถูกต้อง - กองคลังเป็นหน่วยงาน พัสดุกกลางขององค์กร การปฏิบัติงานดังกล่าว มีความเสี่ยงทุกขั้นตอน เช่น</p>	<p>- กองคลังต้องมีการ ปรับปรุง การควบคุม ภายในเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงในปี ถัดไป เช่น ๑. แจ้งหน่วยงานผู้เบิก ให้จัดทำแผนการจัดหา พัสดุ และปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุ ๒. แจ้งหรือส่งหนังสือ หน่วยงานผู้เบิก เป็น คำสั่งในการแต่งตั้ง บุคคลในการกำหนด ขอบเขตงานตาม ระเบียบข้อ ๒๑</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุตาม กระบวนการและขั้นตอนการจัดหาพัสดุ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบมีความ ถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดหาพัสดุ เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ และการรายงานผล การจัดหาพัสดุ ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. เพื่อให้มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ การเบิกจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ และมีการรายงานการตรวจสอบพัสดุ</p> <p>๔. เพื่อให้มีการตรวจสอบ ติดตาม รายงานข้อมูลต่าง ๆ ในการจัดหาพัสดุ เผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วถึงกัน</p>	<p>๔. หน่วยงานผู้เบิกไม่มี การควบคุมพัสดุ</p> <p>๕) คณะกรรมการที่ แต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ไม่ เหมาะสม เช่น ประธาน คณะกรรมการตรวจการ จ้างนัดตรวจงานจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๖. หน่วยงานผู้เบิกหรือผู้ ที่ได้รับการแต่งตั้งในการ กำหนดขอบเขตของงาน หรือรายละเอียดของงาน ไม่ได้มีการสืบราคา หรือ กำหนดหลักเกณฑ์การ พิจารณา</p>	<p>- กองคลังจัดทำ หนังสือแจ้ง และ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ โดยมี คำสั่งแต่งตั้ง - แจ้งให้ หน่วยงานผู้เบิก ทราบ ว่าต้อง เป็นไปตาม ระเบียบ และ ขั้นตอน</p>	<p>- กองคลังได้มีการ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ อย่าง เคร่งครัดทุกขั้นตอน เพื่อลด ปัญหา ข้อผิดพลาด</p> <p>- กองคลังได้มีการ ดำเนินการในการจัดหาพัสดุ ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>- กองคลังต้องจัดซื้อ จัดจ้างตามแผนการ จัดหาพัสดุ</p> <p>- กองคลังต้อง ดำเนินการใน กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง เชื่อมโยงไป ถึงการเบิกจ่ายเงิน ต้องปฏิบัติตาม กฎหมาย และ ระเบียบจำนวนมาก แต่ละขั้นตอนมี ความเสี่ยง</p>	<p>๓) ให้ความรู้ สอน แนะนำ หรือส่งเข้า อบรม ศึกษาระเบียบฯ พัสดุให้เข้าใจยิ่งขึ้น</p> <p>๔) กองคลัง ได้แจ้งและ จัดทำเอกสาร ใบ เบิกจ่ายพัสดุ ให้ หน่วยงานผู้เบิกลงนาม รับทราบ</p> <p>๕) มีการประสานงาน ระหว่างหน่วยงานผู้เบิก กับหน่วยงานต่าง ๆ แจ้งผลการดำเนินการ รายงานผู้บริหารทราบ ทุกขั้นตอน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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 style="text-align: center;">๔. ภารกิจงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งใน การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บ รายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>- การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน หน่วยงาน ต่าง ๆ ในองค์กร ไม่ให้ความสำคัญ ไม่ให้ความร่วมมือใน การดำเนินการ</p>	<p>กองคลัง ได้มีการ รับเจ้าหน้าที่เข้ามา จัดทำตั้งแต่ขั้นตอน แรก คัดลอกข้อมูล ที่ดิน การสำรวจ ภาคสนาม เป็นต้น ดำเนินการเอง</p>	<p>ได้มีการประเมินผล การควบคุมภายใน ด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ได้มี การควบคุมความ เพียงพอ และปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การดำเนินงานยังไม่ แล้วเสร็จ ๑๐๐% โดยยังไม่สามารถ นำมาเป็นเครื่องมือ ในการจัดเก็บรายได้ ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นได้</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มเติม</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑.งานบริหารทั่วไป</p> <p>- การเก็บหนังสือราชการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบ มีความปลอดภัยสามารถสืบค้น เอกสารได้รวดเร็ว</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สถานที่เก็บเอกสารมีแต่ยังไม่เพียงพอ - การเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ สืบค้นยาก 	<ul style="list-style-type: none"> - มีเจ้าพนักงานธุรการดูแลรับผิดชอบ - มีตู้เก็บเอกสาร - มีการเก็บเอกสารแยกหมวดหมู่ ประเภท 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเก็บเอกสารแยกตามหมวดหมู่ ประเภทชนิดของหนังสือราชการแต่ยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วน - มีตู้เก็บเอกสารแต่ยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - สถานที่เก็บเอกสารมีแต่ยังไม่เพียงพอ - การเก็บเอกสารยังไม่ค่อยเป็นระบบและการสืบค้นค่อนข้างยาก 	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบเอกสารที่สามารถทำลาย ที่มีอายุครบตามที่ระเบียบกำหนดและดำเนินการทำลายเอกสาร - ปรับปรุงระบบการเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบเพื่อความสะดวกในการค้นหา 	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลป็นเต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสามารถใช้เป็นเครื่องมือ ในการพัฒนาตำบลได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณ และแนวทางในการ พัฒนาท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการที่จะ ดำเนินการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำประชาคม หมู่บ้าน/ตำบลเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น - นำโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมาใช้ เป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณและแนวทาง ในการดำเนินงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการที่จะ ดำเนินการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชนเปลี่ยนแปลง ไปตามกาลเวลาและ สถานการณ์ปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการที่จะ ดำเนินการไม่มีใน แผนพัฒนาท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นเครื่องมือในการ พัฒนาท้องถิ่น - จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้มีความ คล่องตัวสามารถ เปลี่ยนแปลงให้ สอดคล้องกับ สถานการณ์และ สภาพแวดล้อมใน ปัจจุบัน 	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๓.งานบริหารงานบุคคล</p> <p>- การประเมินผลการปฏิบัติ ราชการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามที่ หลักเกณฑ์และเป้าหมายที่ กำหนด</p>	<p>- ไม่มีการเชื่อมโยง และ บูรณาการเป้าหมายผล การปฏิบัติราชการใน ระดับองค์กร ระดับ หน่วยงาน และระดับ บุคคลเข้าด้วยกัน</p> <p>- ระดับองค์กรไม่ได้ กำหนดเป้าหมายผลการ ปฏิบัติราชการที่ชัดเจน</p>	<p>- แต่งตั้ง คณะกรรมการ กลั่นกรองการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- คณะกรรมการ กลั่นกรองการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานมีการ ประชุมร่วมกันในการ พิจารณาผลการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ไม่มีการเชื่อมโยง และบูรณา การเป้าหมายผลการปฏิบัติ ราชการในระดับองค์กร ระดับ หน่วยงาน และระดับบุคคล เข้าด้วยกัน</p> <p>- ระดับองค์กรไม่ได้กำหนด เป้าหมายผลการปฏิบัติราชการ ที่ชัดเจน</p>	<p>-ประชุมเพื่อกำหนด เป้าหมายผลการปฏิบัติ ราชการในระดับองค์กร ให้ชัดเจน</p> <p>- ถ่ายทอดความรู้ให้แก่ หัวหน้าส่วนราชการและ พนักงานส่วนตำบลอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔.งานสวัสดิการสังคม - การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติในการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ อบต. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ อบต. (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- ผู้สูงอายุที่เข้าหลักเกณฑ์ไม่ได้มาลงทะเบียนตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- มีนักพัฒนาชุมชนรับผิดชอบ</p> <p>- มีหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน และ ส.อบต.</p>	<p>-มีการควบคุมที่เพียงพอ</p> <p>- มีนักพัฒนาชุมชนรับผิดชอบ</p> <p>- แจกหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน และ ส.อบต.</p>	-	-	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>งานสวัสดิการสังคม</p> <p>- การต่อบัตรประจำตัวผู้พิการ กรณีบัตรหมดอายุ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ผู้พิการได้รับเบี้ยยังชีพ อย่างต่อเนื่องมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น</p>	<p>- ผู้พิการบางรายเข้าใจผิดคิด ว่าบัตรประจำตัวคนพิการไม่มี วันหมดอายุหรือไม่ได้ ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตร ทำให้การรับเบี้ยยังชีพคนพิการ ต้องหยุดการจ่าย</p>	<p>-ประสานผู้นำ หมู่บ้านหรือแจ้งผู้ พิการให้ดำเนินการ ต่อบัตรประจำตัวผู้ พิการก่อนหมดอายุ เพื่อจะได้รับเบี้ยยัง ชีพอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ผู้พิการดำเนินการ ต่อบัตรประจำตัวผู้ พิการก่อนบัตร หมดอายุเพิ่มมาก ขึ้น</p>	<p>-มีผู้พิการหรือผู้ดูแล คนพิการบางราย ไม่ได้ตรวจสอบวัน หมดอายุบัตร -บางรายอาจมีความ ลำบากหรือข้อจำกัด ในการดำเนินการต่อ บัตร เช่น ค่าพาหนะ ในการเดินทาง</p>	<p>-จัดทำทะเบียนคุมบัตร ประจำตัวผู้พิการเพื่อ จะได้ทราบวันที่บัตร หมดอายุและแจ้งผู้ พิการหรือประสาน ผู้เกี่ยวข้องเพื่อทำการ ต่อบัตรประจำตัว</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นตอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๕.งานด้านสาธารณสุข</p> <p>- การประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้สามารถแก้ไข/ระงับปัญหาเหตุเดือดร้อนรำคาญที่เกิดขึ้นในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผู้ประกอบการมีการบริหารจัดการไม่เป็นระบบ การกำจัดสิ่งปฏิกูล ที่ใส่มูลทำเลไม่เหมาะสม มีการหมักหมม มีกลิ่นเหม็น เป็นเหตุก่อให้เกิดความเดือดร้อนแก่ผู้อยู่อาศัยในบริเวณใกล้เคียง</p> <p>- ผู้ประกอบการไม่เข้าใจขั้นตอนการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>- การควบคุมดูแลการร้องเรียนเหตุรำคาญหรือมลภาวะ (กลิ่นเหม็น)</p>	<p>- การรับแจ้งเหตุรำคาญ/เรื่องร้องเรียน</p> <p>- การตรวจสอบหาข้อเท็จจริง</p> <p>- การวินิจฉัยและรายงานผลการตรวจสอบเหตุรำคาญ</p> <p>- ออกคำแนะนำ ให้แก้ไขเหตุรำคาญ</p> <p>- การติดตามผลการแก้ไขเหตุรำคาญ</p> <p>- ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๕๑</p> <p>-ชี้แจงผู้ประกอบการแนวทางและการปฏิบัติตาม พรบ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม/กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจและปฏิบัติได้ถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ</p> <p>- มีการรับแจ้งเหตุรำคาญ/เรื่องร้องเรียน ออกพื้นที่ตรวจสอบหาข้อเท็จจริงแล้ว รายงานผลการตรวจสอบเหตุรำคาญ ให้คำแนะนำ ให้แก้ไขเหตุรำคาญและติดตามผลการแก้ไขเหตุรำคาญ</p> <p>- ออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๖๖</p>	-	-	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานด้านสาธารณสุข - การรักษาความ สะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้หมู่บ้าน สะอาดไม่มีขยะตกค้าง และปราศจากแหล่ง เกิดเชื้อโรค	- ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้งทำให้ปริมาณขยะมี จำนวนมาก เกิดแหล่ง หมักหมมของเชื้อโรคและมี กลิ่นเหม็น - ประชาชนไม่ตระหนัก หรือไม่เห็นถึงความสำคัญของการ คัดแยกขยะ - ประชาชนไม่มีความรู้วิธีการ กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้อง	- มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้และสร้างการมี ส่วนร่วมของประชาชน คัดแยกขยะ - จัดโครงการรณรงค์และ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ มูลฝอยให้แก่ประชาชน	- อบต.ให้บริการเก็บขยะ มูลฝอยครอบคลุมทุก หมู่บ้านในพื้นที่ตำบลปิ่นเต - มีพื้นที่บางส่วนที่มีถนน แคบ เป็นซอยเล็ก ๆ หรือ บ้านเรือนอยู่ไกลถนน รถ ขยะไม่สามารถเข้าไปเก็บได้ แก้ไขโดยให้ประชาชนนำ ขยะมาวางไว้ข้างถนนที่รถ ขยะสามารถเข้าเก็บได้	- ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้งทำให้ปริมาณขยะมี จำนวนมาก เกิดแหล่ง หมักหมมของเชื้อโรคและมี กลิ่นเหม็น - ประชาชนไม่ตระหนัก หรือไม่เห็นถึงความสำคัญ ของการคัดแยกขยะและ - ประชาชนไม่มีความรู้วิธีการ กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้อง	- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะ ตามหลัก ๓ RS ก่อนทิ้ง เพื่อลดปริมาณขยะลง - อบรมให้ความรู้เรื่อง การคัดแยกขยะและ การกำจัดขยะมูลฝอย แก่ประชาชน	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นตอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

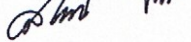
(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: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

องค์การบริหารส่วนตำบลปันท
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/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 ๑.งานไฟฟ้าถนน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนใน ตำบลมีการคมนาคมที่ สะดวก รวดเร็วและ ปลอดภัย</p>	<p>-ถนนบางสายใน พื้นที่ตำบล ปันทมีสภาพ เป็นหลุมเป็นบ่อ ทำให้เกิด อุบัติเหตุขึ้น -การขนส่ง ผลผลิตทางการ เกษตรลำบาก</p>	<p>ซ่อมแซมถนนที่ ชำรุดภายใน ตำบล</p>	<p>การซ่อมแซมยังทำได้ไม่ ทั่วถึง อย่างมี ประสิทธิภาพและทันที่ เนื่องจากคุณภาพ/ จำนวน/ระยะทางถนน ที่มีมากสายซึ่งยังขาด ความเป็นมาตรฐาน และงบประมาณในการ ปรับปรุง/ซ่อมแซม</p>	<p>ยังมีถนนที่ไม่ได้มาตรฐานและชำรุดเสียหาย ที่ยัง ไม่ได้ทำการปรับปรุง/ซ่อมแซม หรือซ่อมแซมแล้วแต่ ไม่ได้มาตรฐานในการซ่อมแซม และถนนที่ผ่านการ ใช้งานที่ยาวนานโดยที่ไม่ได้รับการปรับปรุง</p>	<p>- ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดซื้อวัสดุในการ ซ่อมแซมเพื่อแก้ไข ปัญหาเบื้องต้น - ขอสนับสนุน งบประมาณในการ ปรับปรุง/ซ่อมสร้าง ถนนให้มีคุณภาพ และมาตรฐานที่ดีขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(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
<p>๒.การขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ขออนุญาตก่อสร้าง และ ดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เดิมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - จัดทำแผนพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้างต่อเติม อาคารแจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าวเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลโปร่งใส เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาต</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และ ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และ ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลน</p>	<p>-จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าวเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลโปร่งใส เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการขอ ก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p>

ลายมือชื่อ..... 

(นายสาโรจน์ บุญเรืองขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเตา

วันที่ ๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖