



**รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561**

**องค์การบริหารส่วนตำบลคอนรัก
อำเภอหนองจิก จังหวัดปัตตานี**

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้วเสร็จ จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับนี้ขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองจิก

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและเข้าร่วมการประชุมประชาคมไม่มากเท่าที่ควร และเข้าถึงช่องทางการสื่อสารประชาสัมพันธ์ได้น้อย

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดเครื่องมือและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ขาดความพร้อมในการนำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมาใช้เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน วาตภัย หรือภัยแล้ง

๑.๓ การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๑.๔ งานสารบรรณ ได้รับหนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ ล่าช้าการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นมาตรฐานและระบบที่ดี

๑.๕ การจัดเก็บภาษี ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงประโยชน์ที่ได้รับจากการเสียภาษี และบางรายหลีกเลี่ยงไม่แจ้งข้อมูลที่แท้จริงเพื่อให้เสียภาษีลดลง

๑.๖ การจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ ไม่มีการกำกับติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ

๑.๗ การก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ราคาสถุอุปกรณ์มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ความรู้ความเข้าใจของผู้รับจ้างในการทำงานร่วมกับทางราชการ

/๑.๘ งานสำรวจ...

๑.๘ งานสำรวจและควบคุมงาน

- งานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

- งานก่อสร้างที่เป็นสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลเท่าที่ควร

๑.๙ การส่งเสริมการศึกษา บุคลากรทางการศึกษายังไม่มีความรู้และทักษะประสบการณ์เท่าที่ควร

๑.๑๐ การส่งเสริมอาชีพ การรวมกลุ่มของประชาชนในพื้นที่ยังไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๑๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การบริการให้แก่ประชาชนในพื้นที่ไม่ทั่วถึงประชาชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับงานด้านสาธารณสุข

๑.๑๒ งานป้องกันปัญหาด้านโรคภัยไข้เจ็บและโรคติดต่อต่างๆ ผู้ป่วยโรคติดต่อตามฤดูกาลมีจำนวนมากและความรู้ในการป้องกันโรคยังไม่มี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เผยแพร่ความรู้และประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชนหรือผู้นำศาสนาเพื่อให้สามารถเข้าถึงประชาชนในท้องถิ่นได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ

๒.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้โดยตรง จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรม ส่งเสริมกิจกรรม และมีการตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงในหมู่บ้าน

๒.๔ งานสารบรรณ จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปรับส่งหนังสือทุกวันและใช้ระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ทำให้สะดวกมากขึ้นและขยายพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ

๒.๕ การจัดเก็บภาษี ประชาสัมพันธ์เรื่องภาษี และอำนวยความสะดวกให้ผู้ชำระภาษีโดยการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่

๒.๖ การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุ ให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนและรายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี

๒.๗ การก่อสร้างโครงสร้าง พื้นฐาน จัดหาราคาจาก Internet ให้เป็นราคาปัจจุบัน ทำความเข้าใจกับผู้รับจ้างเกี่ยวกับหนังสือระเบียบต่าง ๆ

๒.๘ งานสำรวจและควบคุมงาน

- งานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ทันสมัย และส่งเจ้าหน้าที่อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ

๒.๙ การส่งเสริมการศึกษา ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

/- งานก่อสร้าง...

- งานก่อสร้าง กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ การส่งเสริมอาชีพ การส่งเสริมอาชีพตามความถนัดและทรัพยากรที่มีอยู่พร้อมทั้งให้ประชาชนในพื้นที่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ

๒.๑๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับด้านสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๒ งานป้องกันปัญหาด้านโรคภัยไข้เจ็บและโรคติดต่อต่าง ๆ มีการทำงานแบบบูรณาการร่วมกับสถานีอนามัยและอสม.ในพื้นที่ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบถึงวิธีการป้องกันโรคต่าง ๆ

ลายมือชื่อ

(นายอัปดุลเราะมัน เจะโวะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ .

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้จากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ	หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม มินโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นหนึ่งใน การปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างส่วนราชการภายในหน่วยงานทุกส่วน มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการ สอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการ วินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายอับดุลเราะมัน เจะโวะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอนรัก

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. เพื่อแก้ไขความเดือดร้อนและตอบสนองความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น ๓. เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น	๑. ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมไม่มากเท่าที่ควร	๑. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมของประชาชน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านเว็บไซต์และสื่อสังคมออนไลน์ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจากประชาชนสามารถเข้าถึงช่องทางการสื่อสารได้น้อยและไม่ให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและเข้าร่วมการประชุมประชาคมไม่มากเท่าที่ควร ๒. ประชาชนเข้าถึงช่องทางการสื่อสารประชาสัมพันธ์ได้น้อย	๑. เผยแพร่ความรู้และประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชนหรือผู้นำศาสนาเพื่อให้สามารถเข้าถึงประชาชนในท้องถิ่นได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสามารถช่วยเหลือ ประชาชนอย่างทันท่วงที ๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และสามารถรับมือกับสาธารณภัยในพื้นที่ได้	๑. ขาดแคลน เครื่องมือและ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย โดยตรง ๒. ขาดความ พร้อมในการนำ แผนป้องกัน และบรรเทาสา ธารณมาใช้เมื่อ เกิดเหตุอุทกภัย วาตภัย หรือภัย แล้ง	๑. มีการขออัตรา บุคลากรที่มี หน้าที่รับผิดชอบ ด้านงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยโดยตรง ๒. มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย ๓. มีการจัดอบรม ให้ความรู้แก่ ประชาชน	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มี บุคลากรที่ รับผิดชอบ โดยตรงและ ประชาชน มีความรู้เฉพาะ ด้านทฤษฎีหาก เกิดสาธารณภัย ขึ้นจริงจะไม่ สามารถปฏิบัติได้	๑. ขาดแคลน เครื่องมือและ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย โดยตรง ๒. ขาดความ พร้อมในการนำ แผนป้องกัน และบรรเทาสา ธารณมาใช้เมื่อ เกิดเหตุอุทกภัย วาตภัย หรือภัย แล้ง	๑. การขอความ อนุเคราะห์ เครื่องมือจาก องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ใกล้เคียงเมื่อ เกิดเหตุ และ จัดทำกรอบอัตรากำลังเพื่อ จัดหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความสามารถ ด้านนี้โดยตรง ๒. จัดทำแผนฝึก สมาชิก อปพร. พร้อมกับจัดตั้ง ศูนย์ อปพร. ใน ตำบล	สำนักงาน ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ ระบาดของยา เสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชน ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้ำ ผู้เสพ	๑. ส่งเสริม กิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสาร เสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	มีการควบคุมแต่ ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ ระบาดของยา เสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชน ไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้ำ ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการ อบรมโทษของยา เสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรม ที่ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬา ด้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรม ตรวจหาสารเสพติดใน โรงเรียนและจุด เสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด	กอง สาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๔. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑.ได้รับหนังสือ สั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ ล่าช้า ๒.การจัดเก็บ เอกสารยังไม่ เป็นมาตรฐาน และระบบที่ดี	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ไปรับหนังสือทุก วัน ๒.ปรับปรุงระบบ การจัดเก็บ เอกสารของ องค์กรให้ถูกต้อง ตามระเบียบงาน สารบรรณ	มีการควบคุมที่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก บางครั้งเกิด ความล่าช้าใน การรับส่ง หนังสือทำให้ การสั่งการล่าช้า	๑.ได้รับหนังสือ สั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ ล่าช้า ๒.การจัดเก็บ เอกสารยังไม่ เป็นมาตรฐาน และระบบที่ดี	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ไปรับส่งหนังสือทุก วันและใช้ระบบงาน สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ทำ ให้สะดวกมากขึ้น ๒.ขยายพื้นที่ในการ จัดเก็บเอกสารให้ ถูกต้องตามระเบียบ งานสารบรรณ	สำนักงาน ปลัด
ภารกิจ ๕. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินถูกต้องตาม ระเบียบ ๒. เพื่อให้มีการควบคุมฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ	หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบความ ถูกต้องของฎีกา และมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ลงทะเบียนคุม การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินก่อน ส่งให้กองคลัง	การควบคุมที่มี อยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ผู้รับผิดชอบ ไม่ได้ลงทะเบียน คุมฎีกาอย่าง สม่ำเสมอ	ข้อมูลการ ควบคุมการ จัดทำฎีกาไม่ เป็นปัจจุบัน	การรายงานการ จัดทำฎีกาเป็น ประจำทุกเดือน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๖. การจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงประโยชน์ที่ได้รับจากการเสียภาษี ๒. ประชาชนหลีกเลี่ยงไม่แจ้งข้อมูลที่แท้จริงเพื่อให้เสียภาษิลดลง	ประชาสัมพันธ์อัตราการเก็บภาษีและเวลารับชำระภาษี	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากผู้ชำระภาษีบางรายไม่สามารถเดินทางมาชำระภาษีได้และมีบางรายหลีกเลี่ยงไม่แจ้งข้อมูลที่แท้จริงเพื่อให้เสียภาษิลดลง	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงประโยชน์ที่ได้รับจากการเสียภาษี ๒. ประชาชนหลีกเลี่ยงไม่แจ้งข้อมูลที่แท้จริงเพื่อให้เสียภาษิลดลง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีให้มากขึ้น ๒. การจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่	กองคลัง
ภารกิจ ๗. การจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. การจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุล่าช้า	จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุก่อนการดำเนินงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจากไม่มีการรายงานความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้าง	ไม่มีการกำกับติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ	๑. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำเดือน ๒. รายงานสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๘. การก่อสร้างโครงการพื้นฐาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีโครงสร้างพื้นฐานที่ได้มาตรฐานและ ครอบคลุมทุกพื้นที่	๑. ราคาวัสดุ ก่อสร้างมีความ ผันผวน ตลอดเวลา ๒. ผู้รับจ้าง พยายาม หลีกเลียง ระเบียบ ปฏิบัติ ๓. ประชาชนไม่ ปฏิบัติตาม พรบ. ที่ใช้บังคับ มรพื้นที่	๑. จัดหาราคาวัสดุ ก่อสร้างที่เป็น ปัจจุบันจาก Internet ๒. ประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับ ผู้รับจ้างในเรื่อง พรบ. กฎ ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ๓. จัดทำคู่มือ และ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายและถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบข้อบังคับ ของทางราชการ	การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. ราคาวัสดุมีการ ผันผวน ตลอดเวลา ๒. ผู้รับจ้างขาด ความเข้าใจในข้อ ระเบียบของทาง ราชการ	๑. ราคาวัสดุ อุปกรณ์ก่อสร้าง มีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๒. ความรู้ความ เข้าใจของผู้ รับจ้างในการ ทำงานร่วมกับ ทางราชการ	๑. จัดหาราคาวัสดุ ก่อสร้างที่เป็น ปัจจุบันจาก Internet ๒. ประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับผู้ รับจ้างในเรื่อง พรบ. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับหนังสือสั่ง การต่างๆ ๓. จัดทำคู่มือ และ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายและถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของทาง ราชการ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๙. งานสำรวจและควบคุมงาน ๙.๑ งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และประโยชน์ อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- มีการตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- จัดสรร งบประมาณให้ สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและ พัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙.๒ งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- งานด้าน ก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกัน ดูแลรักษา เท่าที่ควร	- ทำคำสั่ง มอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นลาย ลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็น ระยะๆ เป็น ขั้นตอน	๑. คุณภาพชีวิต ของประชาชนใน พื้นที่ดีขึ้นสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒. เกิดการการ สร้างงาน สร้าง รายได้ให้กับ ชุมชน	- งานด้าน ก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกัน ดูแลรักษา เท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำ ชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ ของตนเองในการ ช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างใน พื้นที่ของตนเอง อีกทางหนึ่ง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๐. การส่งเสริมการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน ๒. เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษามีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ สามารถจัดการเรียนการสอนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้อาคารสถานที่ในการจัดการเรียนการ สอนมีมาตรฐานและสามารถรองรับผู้เรียนได้อย่าง เพียงพอ	๑. บุคลากร ทางการศึกษา ขาดความรู้ ทักษะ และ ประสบการณ์ ๒. อาคาร สถานที่ไม่ได้ มาตรฐานและ ไม่สามารถ รองรับผู้เรียนได้ เพียงพอ	๑. จัดส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม ๒. ตั้งงบประมาณ รายจ่ายด้าน การศึกษาและ การปรับปรุง อาคารสถานที่ ๓. จัดทำแผน พัฒนาบุคลากร ๔. จัดทำแผน พัฒนาอาคาร สถานที่	การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจากศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีการปิดภาค เรียนบุคลากรจึง ไม่สามารถเข้ารับ การอบรมได้อย่าง ทั่วถึง	๑. บุคลากร ทางการศึกษา ยังไม่มีความรู้ และทักษะ ประสบการณ์ เท่าที่ควร	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ อบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น ๒. จัดหา อุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้าน สนามเด็กเล่น	กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๑. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดสวัสดิการการพัฒนาคุณภาพชีวิต การพัฒนาชุมชนสังคมเกิดประสิทธิภาพและเกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	การรวมกลุ่ม อาชีพต่างๆ มี น้อยไม่เข้มแข็ง	ส่งเสริมอาชีพตาม ความถนัด ทรัพยากรที่มีอยู่ ในชุมชนหรือ ความต้องการของ ประชาชน	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาด ความร่วมมือจาก ประชาชนในพื้นที่ ในการรวมกลุ่ม การส่งเสริมอาชีพ	การรวมกลุ่ม ของประชาชน ในพื้นที่ยังไม่ได้ ได้รับความ ร่วมมือ เท่าที่ควร	๑.ส่งเสริมอาชีพ ตามความถนัด และทรัพยากรที่มี อยู่ ๒.รณรงค์ให้ ประชาชนในพื้นที่ เห็นความสำคัญ ของการส่งเสริม อาชีพ	กอง การศึกษาฯ
ภารกิจ ๑๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	การให้บริการ ด้านสาธารณสุข แก่ประชาชนยัง เข้าไปไม่ถึง	มีการจัด ประชาสัมพันธ์ ด้านสาธารณสุข และจัดเจ้าหน้าที่ เข้าไปให้บริการ แก่ประชาชน อย่างทั่วถึงและ สม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ประชาชนไม่ ให้ความสำคัญ เกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข เท่าที่ควร	๑. การ ให้บริการแก่ ประชาชนใน พื้นที่เป็นไป อย่างไม่ทั่วถึง ๒.ประชาชนให้ ไม่ ให้ความสำคัญ เกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข	๑. เจ้าหน้าที่ สาธารณสุขลง พื้นที่ให้บริการ อย่างทั่วถึงและ สม่ำเสมอ ๒.มีการ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ ด้านสาธารณสุข อย่างต่อเนื่อง	กอง สาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๓. งานป้องกันปัญหาด้านโรคภัยไข้เจ็บและ โรคติดต่อต่างๆ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การป้องกันโรคภัยไข้เจ็บและโรคติดต่อ ต่างๆเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่สมบูรณ์ แข็งแรง	ผู้ป่วยโรคติดต่อ ตามฤดูกาลมี เป็นจำนวนมาก เช่น โรคหวัด โรคไข้เลือดออก เป็นต้น	รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับ ทราบถึงวิธีการ ป้องกันโรคต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ เกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข การ ป้องกันโรคติดต่อ ต่างๆเท่าที่ควร	ผู้ป่วยโรคติดต่อ ตามฤดูกาลมี เป็นจำนวนมาก เช่น โรคหวัด โรคไข้เลือดออก เป็นต้น และ ความรู้ในการ ป้องกันโรคยังมี น้อย	๑.มีการทำงาน แบบบูรณาการ ร่วมกับสถานี อนามัย และ อสม. ในพื้นที่ใน การป้องกันโรค ต่างๆ เช่นการ พ่นหมอกควัน การคว่ำภาชนะ ที่มี น้ำขัง ๒.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชน ได้รับทราบถึง วิธีการป้องกัน โรคต่างๆ	กอง สาธารณสุข

ลายมือชื่อ

(นายอัศดุเร่มัน เจะโวะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย

อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย

อัตราการตาย

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง

ความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและ
แต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและ
คู่มือให้ดีขึ้นก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้
เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งาน
ได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะ
ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของ
ตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแล
เด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

-ดาอุด อีต้า-

(นายดาอุด อีต้า)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอนรัก

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนรักมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้กล่าวทักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย

อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชนอัตราป่วย

อัตราการตาย

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง

ความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓)จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔)ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕)ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑)เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและ

แต่งตั้งโดยเร็ว

๒)ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและ

คู่มือให้ดีขึ้นลงมือปฏิบัติ

๒.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑)ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒)กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓)ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้

เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑)จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้

งานได้นานยิ่งขึ้น

๒)ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ

ทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑)กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของ

ตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒)ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแล

เด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑)ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม

ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

(นางชลมา ยานยา)

ผู้ตรวจสอบภายใน