

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอทาลี

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ
การเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ลายมือชื่อ



(นางสุจิตรา เอื้อแท้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

-

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

-

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑) งานด้านนโยบายและแผน</u> กิจกรรมงานการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ (๑.๑) บุคลากรมีการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง (๑.๒) มีการประชาสัมพันธ์การประชาคมแผน <u>(๒) งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยแล้ง</u> กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง (๒.๑) ปัญหาในช่วงฤดูแล้งหรือฝนทิ้งช่วงทำให้ประชาชนเดือดร้อนในการใช้น้ำอุปโภค ซึ่งแหล่งน้ำอยู่ไกล องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮีจึงขอยืมรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงานอื่นมาช่วยเหลือ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ประชาชน <u>(๓) งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓.๑) มีการส่งผู้ดูแลเกี่ยวกับการศึกษาไปรับการฝึกอบรมกับงานที่เกี่ยวข้องโดยตรง <u>(๔) งานด้านการจัดเก็บเอกสาร</u> กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร (๔.๑) มีห้องเก็บเอกสารแล้ว แต่มีตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บ	ผลการประเมิน พบว่า มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ายังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่คือ - งานด้านการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ ยังมีจุดอ่อนในเรื่อง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการและเข้าร่วมประชาคม - งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยแล้ง ยังมีจุดอ่อนในเรื่องไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อรถยนต์บรรทุกน้ำ - งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีจุดอ่อนในเรื่องการขาดบุคลากรตามตำแหน่งงานด้านการศึกษา และครูผู้ดูแลเด็กเล็กไม่เพียงพอ - งานด้านการจัดเก็บเอกสาร ยังมีจุดอ่อนในเรื่องตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ - งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีจุดอ่อนในเรื่องไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง - งานด้านการควบคุมโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อนในเรื่องการที่ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ - งานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีจุดอ่อนในเรื่องขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน - งานด้านการควบคุมงาน ยังมีจุดอ่อนในเรื่องประชาชนที่เป็นคณะกรรมการตรวจการจ้างขาดความรู้ด้านช่างและมีภารกิจไม่สามารถมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลการทำงานของผู้รับจ้างได้

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔.๒) การจัดเก็บเอกสารของแต่ละงานจะเก็บไว้ใกล้กับโต๊ะทำงาน <u>(๕) งานด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๕.๑) ประชาชนมีความเสี่ยงในการเป็นโรคติดต่อ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ทราบการควบคุมและการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ <u>(๖) งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖.๑) เนื่องจากไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ทำให้การบริการประชาชนเป็นไปอย่างล่าช้า <u>(๗) งานด้านด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</u> กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร (๗.๑) เนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ทำให้งานล่าช้า <u>(๘) งานด้านการควบคุมงานและตรวจการจ้าง</u> กิจกรรมด้านการควบคุมงานและตรวจการจ้าง (๘.๑) เนื่องจากประชาชนที่เป็นคณะกรรมการตรวจการจ้างไม่มีความรู้ด้านช่าง และมีภารกิจของตนเอง ไม่สามารถตรวจงานได้ทุกวัน <u>(๙) งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ (๙.๑) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระภาษีให้มาชำระภาษีภายในกำหนด (๙.๒) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานเรื่องไม่สามารถดำเนินการจัดเก็บภาษีค้างชำระให้ผู้บริหารทราบโดยเสนอผ่านปลัด อบต.เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป	- งานด้านการจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อนในเรื่องลูกหนี้ไม่สามารถชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาได้ และขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี - งานด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี ยังมีจุดอ่อนในเรื่องบุคลากรในการดำเนินการยังไม่เพียงพอ - งานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังมีจุดอ่อนในเรื่องบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกระบบบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๑๐) งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี (๑๐.๑) บุคลากรด้านช่างและด้านการจัดเก็บภาษีมีไม่เพียงพอในการดำเนินการ <u>(๑๑) งานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</u> กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) (๑๑.๑) มีการจัดทำการบันทึกบัญชีโดยมีบุคลากรคนเดียวจัดทำ ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>(๑) งานด้านนโยบายและแผน</u> กิจกรรมงานการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ (๑.๑) แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง เนื่องจากขาดงบประมาณในการก่อสร้าง (๑.๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการร่วมกันจัดทำแผนฯ เท่าที่ควร <u>(๒) งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยแล้ง</u> กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง (๒.๑) ประชาชนมีความเดือดร้อนในการใช้น้ำ เพื่ออุปโภคในช่วงฤดูแล้งหรือฝนทิ้งช่วง (๒.๒) การยืมรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงานอื่นสามารถยืมได้เพียงชั่วคราวทำให้ไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างต่อเนื่อง <u>(๓) งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓.๑) การดูแลศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากยังไม่มีนักวิชาการศึกษามาดูแลงานนี้โดยตรง (๓.๒) ผช.ครูผู้ดูแลเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจกฎระเบียบและเกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓.๓) ครูผู้ดูแลเด็กเล็กไม่เพียงพอกับจำนวนเด็ก	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๔) งานด้านการจัดเก็บเอกสาร</u> กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร (๔.๑) ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บและการจัดเก็บเอกสารไม่อยู่ในที่เดียวกัน ทำให้การยากต่อการค้นหาเอกสาร <u>(๕) งานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๕.๑) ประชาชนยังขาดจิตสำนึกที่ดีในการป้องกันโรคติดต่อ (๕.๒) ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อน้อย <u>(๖) งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖.๑) ไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การบริการประชาชนไม่ต่อเนื่องล่าช้า <u>(๗) งานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</u> (๗.๑) ผู้อำนวยการกองช่างไม่สามารถดำเนินกิจกรรม หลาย ๆ กิจกรรมได้ทันท่วงที อาจทำให้งานขาดตอนได้ เนื่องจากขาดผู้ช่วยงานด้านช่าง <u>(๘) งานด้านการควบคุมงานและตรวจการจ้าง</u> กิจกรรมด้านการควบคุมงานและตรวจการจ้าง (๘.๑) การตรวจงานจ้างอาจไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร (๘.๒) บุคลากรที่มีความรู้ด้านงานช่างมีน้อย <u>(๙) งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ (๙.๑) ลูกหนี้ไม่มาชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดกำหนด (๙.๒) การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายเนื่องจากที่อยู่ของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ตรงกับที่แจ้งไว้กับ อบต. และไม่สามารถติดต่อกับผู้ชำระภาษีได้	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๑๐) งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี (๑๐.๑) ยังไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการดำเนินการ <u>(๑๑) งานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</u> กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) (๑๑.๑) บุคลากรแต่ละหน้าที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลระบบบัญชีได้ เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ (e-LAAS) ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>(๑) งานด้านนโยบายและแผน</u> กิจกรรมงานการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ (๑.๑) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของงานนี้แล้ว (๑.๒) มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ประชุมสัมมนาเสมอ (๑.๓) มีการประชาสัมพันธ์ก่อนที่จะดำเนินการ ประชุมประชาคม <u>(๒) งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่</u> <u>ผู้ประสบภัยแล้ง</u> กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง (๒.๑) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของงานนี้แล้ว (๒.๒) มีการยืมรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงานอื่นเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ประชาชน	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๓) งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓.๑) มีการปรับปรุง คำสั่งมอบหมายภารกิจหน้าที่ชัดเจน ทั้งเรื่องการปฏิบัติหน้าที่ การรายงาน และการมอบหมายหน้าที่ (๓.๒) จัดส่งนักวิชาการศึกษาหรือผู้ที่ดูแลการศึกษาไปรับการฝึกอบรมในด้านที่มีความเกี่ยวข้องกับงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยตรง (๓.๓) จัดส่ง ผ.ศ.ครูผู้ดูแลเด็กฯ เข้ารับฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง (๓.๔) สรรหาบุคลากรนักวิชาการศึกษา ผู้ดูแลเด็กเล็ก ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเล็ก <u>(๔) งานด้านการจัดเก็บเอกสาร</u> กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร (๔.๑) ตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอในการจัดเก็บ (๔.๒) การจัดเก็บเอกสารควรจัดเก็บไว้ในที่เดียวกันและทำดัชนีเพื่อง่ายต่อการค้นหา <u>(๕) งานด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๕.๑) จัดทำแผนสาธารณสุขในการป้องกันและควบคุมโรค (๕.๒) ประสานหน่วยงานและกลุ่มองค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง (๕.๓) ประชาสัมพันธ์แผนการดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคให้ประชาชนในชุมชนทราบ (๕.๔) จัดอบรมให้ความรู้ในเรื่องโรคและการควบคุมโรค	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๖) งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖.๑) ให้บุคลากรอื่นรับงานด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยแทน (๗) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร (๗.๑) ทำหนังสือเวียนสรรหาบุคลากรมาเพิ่มตามกรอบอัตรากำลัง (๘) กิจกรรมด้านการควบคุมงานและตรวจการจ้าง (๘.๑) มีการแจ้งล่วงหน้าให้กับประชาชนก่อนตรวจงาน และแจ้งขอความร่วมมือให้ตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้าง (๙) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ประชาสัมพันธ์แก่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีอย่างทั่วถึง เช่น แผ่นพับ เสียงตามสาย ป้าย และขอความ (๙.๑) ร่วมมือผู้นำท้องที่แต่ละหมู่บ้านประสานกับผู้ มีหน้าที่ชำระภาษีเพื่อให้ชำระตามกำหนด (๙.๒) ทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระภาษีให้มาชำระภาษี ภายในกำหนดและได้รายงานให้ผู้บริหารทราบ (๑๐) งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี (๑๐.๑) สรรหาบุคลากรและงบประมาณเพื่อดำเนินการในการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี (๑๑) งานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) (๑๑.๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ (e-LAAS)	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet ตำบลมาช่วยในการปฏิบัติงานในการติดต่อสื่อสาร ค้นหาข้อมูลที่สำคัญด้านกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ การจัดการฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของหน่วยงานอื่น การนำระบบติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสารเพื่อความสะดวกในการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคคลภายในและบุคคลนอก ๕. การติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถามและแบบประเมิน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การดำเนินงานของกิจกรรมต่าง ๆ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางสุจิตรา เอื้อแท้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามงานการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อการเตรียม โครงการต่าง ๆ ให้อยู่ในลักษณะที่พร้อม จะบรรจุในเอกสารงบประมาณประจำปีและนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับงบประมาณ (๒) เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	(๑) แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องกรของประชาชนได้อย่างแท้จริง เนื่องจากขาดงบประมาณในการก่อสร้าง (๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการร่วมกันจัดทำ แผนฯ เท่าที่ควร	(๑) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของงานนี้แล้ว (๒) มี ก าร ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ประชุม สัมมนาเสมอ (๓) มีการประชาสัมพันธ์ก่อนที่จะดำเนินการประชุม	(๑) แต่ังตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของงานนี้แล้ว (๒) บุคลากรเข้ารับการอบรมประชุมสัมมนาเสมอ (๓) ก าร ป ร ะ ช า สัมพันธ์การประชาคมแผนยังไม่ครอบคลุม	๐ C (๑)แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญ หาความต้องกรของประชาชนได้ อย่างแท้จริง เนื่องจากขาดงบประมาณในการก่อสร้าง (๒) ประชาชนไม่ ใ้คิดว่า มร่วมมือในการร่วมกันจัดทำ แผนฯ เท่าที่ควร	(๑)ประชาสัมพันธ์ถึงควา มสำคัญของการจัดทำห้องถื่นให้มากยิ่งขึ้น (๒) จัด ห าง บ ปร ะ ม า ณ มา สั นั บ สั นั น การ แก้ไขปัญหจากหน่วยงานอื่น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรวมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง วิสาหกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนให้แก่ประชาชน	(๑) ประชาชนยังมีความ เดือดร้อนในการใช้น้ำ เพื่อ อุปโภคในช่วงฤดูแล้งหรือ ฝนทิ้งช่วง (๒) การเยี่ยมชมทุกพื้นที่จาก หน่วยงานอื่น สามารถเยี่ยม ได้เพียงชั่วคราวทำให้ไม่ สามารถช่วยเหลือประชาชน ได้อย่างต่อเนื่อง	(๑) มีคำสั่งมอบ หมายหน้าที่ของ งานนี้แล้ว (๒) มีการเยี่ยมรถ บรรทุกน้ำจาก หน่วยงานอื่น เพื่อ บรรเทาความ เดือดร้อนให้แก่ ประชาชน	(๑) แต่งตั้งคำสั่ง มอบ หมายหน้าที่ของงานนี้แล้ว (๒) ไม่สามารถเยี่ยมรถ บรรทุกน้ำได้อย่างต่อเนื่อง เพราะหน่วยงานอื่นก็ จะต้องใช้เพื่อบรรเทา ความเดือดร้อนให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ของ ตนเอง	○ C (๑) ประชาชนยัง มีความเดือดร้อน ในการใช้น้ำ เพื่ออุปโภคในช่วง ฤดูแล้งหรือฝน ทิ้งช่วง (๒) การเยี่ยมรถ บรรทุกน้ำจาก หน่วยงานอื่น สามารถเยี่ยมได้ เพียงชั่วคราวทำ ให้ไม่สามารถ ช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่าง ต่อเนื่อง	(๑) ขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานอื่นเพื่อ จัดซื้อรถยนต์ บรรทุกน้ำในการ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่อง ภัยแล้ง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมการพัฒนาชุมชนพัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของงานในด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	(๑) การดูแลศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ยังไม่ ค ร อ บ ค ลุ ม เนื่องจากยังไม่มีการวิชาการ ศึกษาตามผลงานโดยตรง (๒) ผช.ครูผู้ดูแลเด็กเล็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจกฎ ระเบียบและเกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓) จำนวนเด็กมากขึ้น ทำให้บุคลากรผู้ดูแลเด็ก ไม่เพียงพอ	(๑) มีการปรับปรุง คำสั่งมอบหมาย ภารกิจหน้าที่ ชัดเจน ทั้งเรื่อง การปฏิบัติหน้าที่ การรายงาน และ การมอบหมาย หน้าที่ (๒) จัดส่งนัก-วิชา การศึกษ หรือ ผู้ดูแลการศึกษา ไปรับการฝึกอบรม ในด้านที่มีความ เกี่ยวข้องกับงาน	(๑) ปรับปรุง คำสั่ง มอบหมายภารกิจหน้าที่ ชัดเจน ทั้งเรื่องการปฏิบัติ หน้าที่ การรายงาน และ การมอบหมายหน้าที่ (๒) ผู้ที่ดูแลการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมและ นำมาปฏิบัติหน้าที่ (๓) ผช.ครูผู้ดูแลเด็กเล็ก สามารถนำความรู้ที่รับ มาปฏิบัติหน้าที่	๐ ค (๑) การดูแลศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยัง ไม่ ค ร อ บ ค ลุ ม เนื่องจากยังไม่ นักวิชาการศึกษา มาดูแลงานนี้ โดยตรง (๒) ผช.ครูผู้ดูแล เด็กเล็กยังขาด ความรู้ความ เข้าใจกฎระเบียบ และเกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	(๑) ดำเนินการ สรรหาบุคลากร ตามตำแหน่งงาน ด้านการศึกษา (๒) ดำเนินการ สรรหาบุคลากร ตามตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก (๓) ดำเนินการ สรรหาบุคลากร ตามตำแหน่ง ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอวี้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจรวมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบ ค้นหาง่าย	(๑) การค้นหาเอกสารเป็นไป อย่างลำบาก เพราะเอกสาร อยู่ในหลาย ๆ ที่ทำให้การ ค้นหาเอกสารล่าช้า เนื่องจากมีตู้เก็บเอกสารไม่ เพียงพอ	(๑) มีห้องเก็บ เอกสารแล้ว แต่มีตู้ เก็บเอกสารไม่ เพียงพอในการ จัดเก็บ	(๑) ควรตั้งงบประมาณ สำหรับการจัดซื้อตู้เก็บ เอกสารเพื่อให้เก็บเอกสาร อย่างเป็นระเบียบ	OC (๑) การค้นหา เอกสารเป็นไป อย่างลำบาก เพราะเอกสารอยู่ใน หลาย ๆ ที่ทำให้ การค้นหาช้า เนื่องจากมีตู้เก็บ	(๑) ควรตั้ง งบประมาณ สำหรับจัดซื้อตู้ เก็บเอกสารให้ เพียงพอในการ จัดเก็บ (๒) การจัดเก็บ เอกสารควร	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อที่ เป็นปัญหาสาธารณสุข เช่น โรค ไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคใช้หวัดนก ฯลฯ ไม่ให้ระบาดและเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. เพื่อสร้างพฤติกรรม สุขภาพที่ ถูกต้องให้กับประชาชนและส่งเสริมการมี ส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันและ ควบคุมโรคในชุมชน ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคในชุมชน	(๑) ประชาชนยังขาด จิตสำนึกที่ดีในการป้องกัน โรคติดต่อ (๒) ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในการป้องกัน โรคติดต่อน้อย	(๑) จัดทำแผน สาธารณสุขในการ ป้องกันและ ควบคุมโรค (๒) ประสาน หน่วยงานและกลุ่ม องค์กรต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องประสาน สัมพันธ์แผนการ ดำเนินงานป้องกัน และควบคุมโรคให้	อปท.มีการจัดทำแผนการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ และได้ ดำเนินการฉีดพ่นหมอก ควันเพื่อป้องกันกา ระบาดของยุงลายและ ประสานงานกับทาง เจ้าหน้าที่สาธารณสุขใน การรณรงค์ป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่ออบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนใน การป้องกันโรคติดต่อ	เอ ก ส ร ไม่ เพียงพอ O C (๑) ประชาชน ยังขาดจิตสำนึกที่ ดีในการป้องกัน โรคติดต่อ (๒) ประชาชนมี ความรู้ความ เข้าใจในการ ป้องกันโรคติดต่อน้อย	จัดเก็บไว้ในที่ เดียวกันและจัดทำ ดัชนีเพื่อง่ายต่อ การค้นหา ประสานงานกับ ทางเจ้าหน้าที่ สาธารณสุขในการ รณรงค์ป้องกัน และควบคุม โรคติดต่ออบรมให้ ความรู้แก่ ประชาชนในการ ป้องกันโรคติดต่อ	สำนักงาน สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. ภารกิจรวมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตามขั้นตอน และสามารถบริการประชาชนได้อย่างรวดเร็ว	ไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรงทำให้การบริการประชาชนไม่ต่อเนื่องและล่าช้า	(๓) ประชาชนในชุมชนทราบ (๔) จัดอบรมให้ความรู้ในเรื่องโรคและการควบคุมโรค	เนื่องจากไม่มีบุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ทำให้การบริการประชาชนเป็นไปอย่างล่าช้าและไม่ต่อเนื่อง	การดำเนินการด้านการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปอย่างล่าช้าและไม่ต่อเนื่อง	สรรหาบุคลากรเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยจ้างไปทำการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อหาบุคลากรมาบรรจุ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. ภารกิจรวมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สามารถออกแบบการเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณราคาก่อสร้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	การทำงานของบุคลากรยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากงานกระจุกตัวอยู่ที่คน ๆ เดียว และยังไม่สามารถรอบคอบตามแผนการใช้อัตรากำลังไม่ได้	ทำหนังสือเวียน สรรหาบุคลากรมาเพิ่มตามกรอบอัตรากำลัง	ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งว่างมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง	○ การทำงานของบุคลากรยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากงานกระจุกตัวอยู่ที่คนคนเดียว และยังคนคนเดียว และยังไม่สามารถประมาณการก่อสร้างได้อย่างถูกต้อง	สรรหานายช่างโยธา โดยแจ้งไปที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อหาบุคลากรมาบรรจุ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. ภารกิจรวมด้านการควบคุมงานและการ ตรวจการจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานเป็นไปตามแบบรูป รายการและมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ของผู้รับจ้างอย่างต่อเนื่องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๔๗	ประชาชนที่เป็นกรรมการ ตรวจงานยังมีความรู้ด้าน ช่างเท่าที่ควร	มีการแจ้งล่วงหน้า ให้กับประชาชน ก่อนตรวจงาน และ แจ้งขอความรู้ ว่า มีอะไรให้ ตรวจสอบการ ทำงานของผู้รับจ้าง	ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการตรวจการจ้าง	○ C ประชาชนที่เป็น กรรมการตรวจ งานยังมีความรู้ ด้านช่างเท่าที่ควร	ทำหนังสือแจ้ง ประชาชนก่อน ตรวจงานทุกครั้ง และจัดประชุม อบรมเพื่อให้ความ รู้ด้านงาน ช่างกับประชาชน ที่เป็นผู้ตรวจรับ งานจ้าง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทำงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นไปตามระเบียบและถูกต้อง - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้	(๑) การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ไม่ เป็น ไป ตา ม เป้าหมายเนื่องจากที่อยู่ของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ตรงกับที่แจ้งไว้กับ อบต. และไม่สามารถติดต่อกับผู้ชำระภาษีได้ (๓) เจ้าของที่ดินไม่ได้มาสำรวจที่ดิน หรือมาสำรวจล่าช้าเนื่องจากเจ้าของที่ดินไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถติดต่อให้มาทำแบบแสดงรายการที่ดินได้	(๑) มี ก า ร ประชาสัมพันธ์แก่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี อย่างทั่วถึง เช่น แผ่นพับ เเสียงตามสาย ป้าย และขอความร่วมมือผู้นำท้องที่แต่ละหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ชำระภาษี	๑) ถูกใหม่มาชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด (๒) ถูกหนี้ขาดความใส่ใจในการชำระภาษี	(๑) การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ไม่ เป็น ไป ตา ม เป้าหมายเนื่องจากที่อยู่ของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ตรงกับที่แจ้งไว้กับ อบต. และไม่สามารถติดต่อกับผู้ชำระภาษีได้ (๓) เจ้าของที่ดินไม่ได้มาสำรวจที่ดิน หรือมาล่าช้า	(๑) ทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระภาษีให้มาชำระภาษีให้มาชำระภาษีภายใน (๒) ขอ ค ว า ม ร ่วมมือจากผู้นำให้ ช ่วย ป ระ ช า - สัมพันธ์ กำหนด การชำระภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษีดำเนินการได้อย่างเป็นรูปธรรมและมีประสิทธิภาพ	บุคลากรด้านช่างและด้านการจัดเก็บภาษีไม่เพียงพอในการดำเนินการ	มี ก าร ตั้ง บ ปร ะมา ณ ใน ก าร ดำเนินการ จัดทำ โครงการ พัฒนา ระบบแผนที่ภาษี	(๑)ไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากขาดบุคลากรในการดำเนินการ	เนื่องจากเจ้าของที่ดินไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถติดต่อให้มาทำแบบแสดงรายการที่ดินได้	สรุบทาบุคลากรและงบประมาณเพื่อดำเนินการใน ก าร จั ด ท ำ โครงการพัฒนา ระบบแผนที่ภาษี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. ภารกิจด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย	บุคลากรแต่ละหน้าที่ยังไม่ สามารถบันทึกข้อมูลระบบ บัญชีได้ เนื่องจากขาด ความรู้ความเข้าใจในระบบ (e-LAAS)	มีการจัดทำการ บันทึกบัญชีโดย บุคลากรคนเดียว	การให้บุคลากรเพียงคน เดียวจัดทำระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ ทำให้งาน กระจุกตัว	หากไม่กระจาย งานให้แก่แต่ละ หน้าที่ทำ อาจทำ ให้การบันทึก บัญชีมีความ ผิดพลาดได้	ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระบบ (e-LAAS)	กองคลัง

(นางสุจิตรา เอ่อแท้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



(นางสุจิตรา เอื้อแท้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ ยังมีความเสี่ยงคือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการและเข้าร่วมประชาคม

๑.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง ยังมีความเสี่ยงคือ ไม่มียกงบประมาณในการจัดซื้อรถยนต์บรรทุกน้ำ

๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา และครูผู้ดูแลเด็กเล็กไม่เพียงพอ

๑.๔ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ยังมีความเสี่ยงคือ ตู้เก็บเอกสารและสถานที่ไม่เพียงพอ

๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ยังมีความเสี่ยงคือ ประชาชนยังขาดจิตสำนึก และความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ

๑.๖

๑.๗ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีความเสี่ยงคือ ไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้การบริการประชาชนไม่ต่อเนื่องและล่าช้า

๑.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๑.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและตรวจการจ้าง ยังมีความเสี่ยงคือ ประชาชนที่เป็น คณะกรรมการตรวจการจ้างขาดความรู้ด้านช่างและมีภารกิจไม่สามารถมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลการทำงานของผู้รับจ้างได้

๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังมีความเสี่ยงคือ ลูกหนี้ไม่สามารถชำระภาษีตาม กำหนดระยะเวลาได้ และขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี ยังมีความเสี่ยงคือ บุคลากร ด้านช่างและด้านการจัดเก็บภาษีมีไม่เพียงพอในการดำเนินการ

๑.๑๑ กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังมีความเสี่ยงคือ บุคลากรแต่ละ หน้าที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลระบบบัญชีได้ เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ (e-LAAS)

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ ประชาสัมพันธ์ถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มากยิ่งขึ้นและจัดทำงบประมาณสนับสนุนการแก้ไขปัญหาจากหน่วยงานอื่น

๒.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพื่อจัดซื้อรถยนต์บรรทุกน้ำในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องภัยแล้ง

๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการหาบุคลากรด้านการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กเล็ก และครูผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเพิ่ม

๒.๔ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ควรตั้งงบประมาณในการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารและจัดเก็บเอกสารไว้ในที่เดียวกันเพื่อต่อการค้นหา

๒.๕ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่สาธารณสุขในเรื่อง การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเพื่ออบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันโรคติดต่อ

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาบุคลากรเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร สรรหานายช่างโยธา

๒.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและตรวจการจ้าง ทำหนังสือแจ้งประชาชนก่อนตรวจงาน
ทุกครั้งและจัดประชุมอบรมเพื่อให้ความรู้ด้านช่างกับประชาชนที่ตรวจรับงานจ้าง

๒.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระ และขอความร่วมมือจากผู้นำให้
ช่วยประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี สรรหาบุคลากรและ
งบประมาณเพื่อดำเนินการในการจัดทำโครงการพัฒนาระบบแผนที่ภาษี

๒.๑๑ กิจกรรมด้านด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ (e-LAAS)