

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยงานกู้ชีพ-กู้ภัย - การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้และให้ผู้ที่เกี่ยวข้องต่างๆได้รับการช่วยเหลืออย่างทันทั่วทั้ง	- เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน - อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการทำงาน	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนตามคำสั่งของหน่วยงาน - มีการอยู่เวร-ยามประจำศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการ - มีการลงบันทึกเหตุการณ์ประจำวันเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชา	- การรายงานผู้บังคับบัญชาก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง - การควบคุมสั่งการในขณะเกิดเหตุยังไม่สามารถกระทำได้	- การรายงานการรับแจ้งเหตุการณ์ยังไม่มีความชัดเจน - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานที่มีความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ - การประสานงานระหว่างหน่วยงานยังมีความล่าช้า - การแก้ไขปัญหาสถานการณ์ฉุกเฉิน - ขาดงบประมาณด้านการจัดหาอุปกรณ์กู้ชีพ	- ยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ระบุงานที่เกิดเหตุ - จัดหาบุคลากรเพิ่มหรือเพิ่มศักยภาพบุคลากร หรือจัดฝึกอบรม ทบทวนเพิ่มเติม - ผู้บังคับบัญชาดูแลให้มีการประสานงานระหว่างผู้ปฏิบัติงาน	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การดำเนินงานแก้ไขปัญหา ยาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และ ฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการ ติดยาเสพติดและมีความสามารถดำรง ตนอยู่ในสังคมได้อย่างมีความสุข	- เจ้าหน้าที่ขาด ทักษะในการ ปฏิบัติงาน - อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อการ ทำงาน	- มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจนตาม คำสั่งของหน่วยงาน - มีการอยู่เวร-ยาม หรือตั้งจุดตรวจสกัด ร่วมกับหน่วยงาน ภาคีเครือข่ายเป็น บางครั้ง - มีการลงบันทึก เหตุการณ์ประจำวัน เพื่อเสนอ ผู้บังคับบัญชา	- การรายงาน ผู้บังคับบัญชาก่อน ออกปฏิบัติงานทุก ครั้ง - การควบคุมสั่งการ ในขณะเกิดเหตุยัง ไม่สามารถกระทำได้	- งบประมาณมีจำกัด ในการจัดหาวัสดุหรือ ครุภัณฑ์ในงาน ป้องกันยาเสพติด - บุคลากรในการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับยาเสพติดโดยตรง - ผู้นำ/ประชาชนใน ท้องที่ยังไม่ให้ความ ร่วมมือเท่าที่ควร	- การประสานงานกับ หน่วยงานภาคี ควรมีความ ชัดเจน ถูกต้อง แม่นยำ - จัดหาบุคลากรเพิ่มหรือเพิ่ม ศักยภาพบุคลากร หรือจัด ฝึกอบรม ทบทวนเพิ่มเติม - ปรับปรุงกฎหมายให้อำนาจ หรือหนังสือสั่งการที่ชัดเจน - ให้ระบุนภารกิจหรือมอบหมาย งานให้ชัดเจนกับผู้ปฏิบัติงาน	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. งานสาธารณสุขการควบคุม ป้องกันโรคติดต่อภายในตำบล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - เพื่อให้ประชาชนมีการกำจัดสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อมให้สะอาดปลอดภัย	- พื้นที่ตำบลท่าค้อมีอาณาเขตบริเวณกว้างทำให้การดูแลเกี่ยวกับโรคติดต่อและไม่ติดต่อได้ล่าช้า	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนตามคำสั่งของหน่วยงาน	- ดำเนินการพ่นหมอกควันตามแผนงานควบคุมป้องกันโรค - ประสาน อสม.ในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต.ในพื้นที่ร่วมกันรณรงค์สุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม	- ยังมีผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออกปรากฏอยู่ในพื้นที่ - มีผู้ป่วยที่เป็นโรคอุบัติใหม่	- ดำเนินการควบคุมพ่นหมอกควันตามแผนงาน - ดำเนินการประสาน รพ.สต. ในเขตพื้นที่กำจัดลูกน้ำยุงลาย - ร่วมกันกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงโรคไข้เลือดออกและร่วมกันจัดการด้านสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อมให้ครอบคลุม - ดำเนินกิจกรรมป้องกันโดยกองทุน สปสช.	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. งานบริหารงานทั่วไป - งานการเกษตร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน การเกษตร มีประสิทธิภาพและ ทันเวลา - เพื่อป้องกันหรือควบคุมการ ระบาดของโรคศัตรูพืชในแต่ละ ฤดูได้อย่างทันท่วงที - เพื่อการดูแลสวนสาธารณะ การ ปรับปรุงพันธุ์พืช	- ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง - เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน	- มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจนตาม คำสั่งของหน่วยงาน - มีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ รู้เท่าทันโรค/โรค พืช - การดำเนินงาน ดูแลสวนสาธารณะ ตามคำสั่ง มอบหมาย	- การประเมินผล/ รายงานผลการ ปฏิบัติราชการเมื่อ สิ้นปีงบประมาณ - ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่เกษตร ตำบลที่รับผิดชอบ พื้นที่	- ขาดบุคลากรหรือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานโดยตรง/เจ้าหน้าที่ มีไม่เพียงพอ - บุคลากรยังขาด ความรู้เกี่ยวกับโรคหรือ โรคที่อุบัติใหม่ - การระบาดของโรค ศัตรูพืชตามฤดู	- บรรจุแต่งตั้งหรือส่ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม - จัดอบรมให้ความรู้แก่ อสม. - จัดทำแผนงานป้องกันโรค ระบาดหรือโรคอุบัติใหม่ - จัดทำแผนงานป้องกันโรค ศัตรูพืช - ประสานเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในพื้นที่ร่วมกับ เกษตรอำเภอ	สำนักงาน ปลัด

การเงินที่ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ						
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นการบริการรับเงิน – จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและเงินนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	จากการประเมิน ความเสี่ยงได้มีการ ปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมและ ระเบียบยังมี แนวโน้ม เปลี่ยนแปลงจึงต้อง ควบคุมต่อไป	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตาม ประเมินผลจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ	- ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในด้านนี้ โดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษีรวมถึงการออก สำรอกภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบแต่มี บุคลากรน้อยไม่ เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำ ทะเบียน ทรัพย์สิน และทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษี เนื่องจากรอแผนที่ ภาษี	- ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน -จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอกเพื่อให้งาน แล้วเสร็จตามภารกิจ -อยู่ระหว่างการ ดำเนินการจัดทำแผนที่ แม่บทซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่ มีความรู้ความสามารถ ด้านในด้านนี้มาช่วย ดำเนินการให้เสร็จสิ้น โดยเร็ว	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยกเว้นทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ครบถ้วนและปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บ	- แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ - เกิดความสับสนของการยุบรวมพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - เจ้าหน้าที่พัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตตำบล ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็น	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายวางแผน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
รายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วนไม่มีลูกหนี้ค้าง สามารถ จัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย ๘. กิจกรรมด้านจัดซื้อจัดจ้างและ งานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการประชาชน มีระบบ การควบคุมเป็นไปตามระเบียบของ ทางราชการอย่างเคร่งครัดและ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน - การจ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีความ สุ่มเสี่ยงต่อข้อ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการของทาง ราชการ	ฐานข้อมูลที่ต้องการ และเป็นปัจจุบัน - กาจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความถ้วนของ เอกสารได้ดีในระดับ หนึ่ง แต่การควบคุมยัง ไม่เพียงพอขาดการ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องและระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีการแก้ไข ปรับปรุงอยู่เสมอ	- เอกสาร เบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - การควบคุม วัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึก รับ- จ่าย ชำ - มีระเบียบ กฎหมายที่ ออกมาใช้ บังคับใหม่	และสรรหาบุคลากรที่ ตรงตามตำแหน่งตาม มาตรฐานการกำหนด ตำแหน่งที่ชัดเจน - กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละ ไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้ งานให้มากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙. ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย	กฎหมายหรือระเบียบ ข้อบังคับ - การจัดส่งรายงาน ครุภัณฑ์ประจำปีมี ความล่าช้า	- มีการจัดทำทะเบียนควบคุม ตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ - ผู้อำนวยการคลังกำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือน สุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบพัสดุ แล้ว จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐	- มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเพราะเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้ ด้านพัสดุอย่างมาก และเป็นงาน - มีการตรวจสอบ เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียด - การรายงานผลการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน	- การแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีแต่ละ ชุดไม่ได้รับความ ร่วมมือ เท่าที่ควร	ปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้ตลอดเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด - ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้าย ก่อนสิ้นปี งบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิด ประโยชน์มากที่สุดและถูกต้อง ตรวจสอบได้		วันทำการนับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุ ทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้า พนักงานพัสดุได้รายงาน ผลและส่งให้ สตง. ไม่เกิน เดือนพฤศจิกายนให้จึงได้	- แต่ละกองมีรายงานใน การจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละ เดือนให้กองคลังทราบ		ประจำปีตามคำสั่ง ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบ พัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้ง กำชับเจ้าพนักงาน พัสดุให้รายงานผลส่ง ให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนให้จึงได้	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๐. การควบคุมอาคาร และ สิ่งก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจด้านกฎหมายควบคุมอาคาร	-สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน -กำหนดสายการบังคับบัญชาและระบบสั่งการที่ชัดเจนเพื่อให้บุคลากรนำเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กิจกรรมเพื่อควบคุมจะชี้ให้ปฏิบัติงานมองเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังรอบคอบสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. การควบคุมงานของกองช่าง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ๓. เกิดการการดำเนินงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน	๑.สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ๒.ขาดบุคลากรควบคุมอาคารและสิ่งก่อสร้าง ๓.ขาดบุคลากรเกี่ยวกับงานออกแบบอาคารและสิ่งก่อสร้าง	๑.กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตน เองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย -เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด	- เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน - อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อการทำงาน	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย เพื่อให้มี อายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรม - การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ - การรับขึ้นทะเบียนคนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ คนพิการ เอดส์ เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง ตาม ระเบียบ ข้อบังคับ มติครม.และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้สูงอายุและคน พิการที่มีชื่ออยู่ใน ทะเบียนบ้านเขตพื้นที่ แต่ตัวตนอยู่นอกพื้นที่ ไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับสิทธิของ ตนเองและขาดความรู้ ความเข้าใจในการ สื่อสาร	๑. จัดทำประกาศผู้ที่ขึ้น ทะเบียนภายในวันที่ ๕ ของแต่ละเดือน ๒. จัดทำฐานข้อมูลผู้ที่ขึ้น ทะเบียนเพื่อรับเบี้ยยังชีพ ๓. ประสานขอสำเนา ทะเบียนราษฎร์จากนาย ทะเบียนอำเภอผู้ที่จะมี อายุครบ ๖๐ ปีมาเป็น ข้อมูลในการตรวจสอบ ข้อมูล	๑. นำข้อมูลทะเบียน ราษฎร์จากนาย ทะเบียนอำเภอมา เป็นข้อมูลในการ ตรวจสอบรายชื่อผู้ที่ มีจะมีอายุครบ ๖๐ ปี ๒. มีการรวบรวม ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานไว้ให้ศึกษา ค้นคว้าอย่าง สม่ำเสมอและเป็น ปัจจุบัน	๑. ผู้สูงอายุ-คน พิการที่อยู่นอกเขต พื้นที่ยังขาดความ สนใจที่จะขึ้น ทะเบียนผู้สูงอายุ และขึ้นทะเบียนคน พิการ ๒. ผู้สูงอายุ คน พิการไม่ใส่ใจแจ้ง ตัวตนการมีชีวิตรอยู่ แสดงสิทธิการรับ เงินเบี้ยยังชีพ	๑. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ถึงผู้นำ หมู่บ้านประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายในการขึ้น ทะเบียน ๒. แจ้งให้ผู้นำและญาติ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพแจ้งผู้มี สิทธิ รับเงินมาแสดง ตัวตนการมีชีวิตรอยู่เพื่อ รับเงินเบี้ยยังชีพ ๓. ประสานขอข้อมูล จากสำนักงานทะเบียน ราษฎร์	กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรม การบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้นทะเบียน บันทึกลงในระบบสารสนเทศเบี ยังชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการขอรับเงิน จัดสรรงบประมาณในการ ดำเนินงานสวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม จำนวนผู้มีสิทธิได้รับเงิน	๑. ผู้สูงอายุบางรายมา ลงทะเบียนล่าช้า เนื่องจากทำงานอยู่ ต่างจังหวัด ๒. การประชาสัมพันธ์ ของผู้นำในแต่ละ หมู่บ้าน ส่วนมากจะ ประชาสัมพันธ์แค่ครั้ง เดียว	๑.บันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการลงในระบบ สารสนเทศเบียังชีพให้ ครบทุกราย ๒. บันทึกรายงานขอ อนุมัติผู้บริหารจัดการ ประกาศผู้ที่ขึ้น ลงทะเบียนเป็นผู้มีสิทธิรับ เบียยังชีพ	๑. บันทึกลงในระบบ สารสนเทศเบียังชีพ ให้ครบทุกราย ให้ทัน ตามกำหนด ๒. มีการรวบรวม ระเบียนกฎหมาย เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานไว้ให้ศึกษา ค้นคว้าอย่าง สม่ำเสมอและเป็น ปัจจุบัน	๑. ผู้สูงอายุบางราย มาลงทะเบียนล่าช้า เนื่องจากทำงานอยู่ ต่างจังหวัด ๒.การ ประชาสัมพันธ์ ของผู้นำในแต่ละ หมู่บ้าน ส่วนมาก จะประชาสัมพันธ์ แค่ครั้งเดียว	๑. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ถึงผู้นำ หมู่บ้านประชาสัมพันธ์ เสียตามสายในการขึ้น ทะเบียนผู้สูงอายุ คน พิการผู้ป่วยเอดส์ ๒. กรณีมีการย้ายเข้า - ย้ายออก ประชาสัมพันธ์ แจ้งให้ผู้สูงอายุ คน พิการ มาแจ้งที่อบต.ท่า ค้อ	กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๔. ด้านการส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลท่าค้อ ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ งานส่งเสริมอาชีพ	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ วิธีการดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพ <u>สาเหตุ</u> ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่อง ทำให้ไม่ทราบปัญหาและ อุปสรรคการดำเนินงาน ของกลุ่ม การควบคุมมีอยู่ ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อน และความเสี่ยง เนื่องจาก ไม่มีการติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ และรายงานผลดำเนินงาน กิจกรรมของกลุ่ม	- มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานเป็นไป อย่างต่อเนื่อง	ประเมินผลจากการ ดำเนินงานของแต่ละกลุ่ม	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ วิธีการดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพ <u>สาเหตุ</u> ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่อง ทำให้ไม่ทราบปัญหาและ อุปสรรคการดำเนินงาน ของกลุ่ม การควบคุมมีอยู่ ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อน และความเสี่ยง เนื่องจาก ไม่มีการติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ และรายงานผลดำเนินงาน กิจกรรมของกลุ่ม	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมาพร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.งานบริหารการศึกษา การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อลดความผิดพลาดจากการ เบิก-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตาม งบประมาณ การ บันทึกรายบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ มีคุณสมบัติทางด้านบัญชี ทำให้ขาดความรู้ทักษะ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน อาจ เกิดความผิดพลาดจาก ความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ได้	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับ ปัจจุบัน ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	การควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังพบ จุดอ่อนหรือความ เสี่ยง คือ งานบริหาร การศึกษา การ บริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดทำให้การ ปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เท่าที่ควร และอาจส่งผลให้การ	ความผิดพลาด และความล่าช้า เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชีและ พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. จัดหาบุคลากรที่มี คุณวุฒิด้านการเงินและ บัญชีมาปฏิบัติหน้าที่ ๒. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน มีการสอบ ทานความถูกต้องในการ เบิกจ่ายทุกประเภทตาม ระเบียบฯ กำกับติดตาม การดำเนินงานอย่าง ใกล้ชิดและสม่ำเสมอ ๓. มอบหมายหรือสั่ง ใ้ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้าน การเงิน บัญชีและพัสดุ ผ่านหลายช่องทาง อาทิ	กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความ เสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมี ความ น่าเชื่อถือ		ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด กล่าวคือ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มี ความรู้และความชำนาญด้าน การเงิน การบัญชีและงานพัสดุ เนื่องจากไม่มีคุณสมบัติด้านการ บัญชีโดยตรง - บุคลากรไม่มีทักษะและขาด ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทางด้านบัญชีทำให้เกิด ข้อผิดพลาด และล่าช้า		การติดต่อสอบถามจากบุคคลที่มี ความรู้ ศึกษาด้วยตนเองจากสื่อ ออนไลน์ และเข้ารับการฝึกอบรม จากหน่วยงานต่างๆที่จัดขึ้น ๔. ศึกษากฎหมายข้อระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการ ทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจาก การปฏิบัติงานในรอบที่ผ่านมาเพื่อ นำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไข งานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน	กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

(นางปณณพร อะโน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

.....รองปลัด อบต.

.....ผู้ปฏิบัติ/ผู้รับผิดชอบ
.....ผู้ตรวจ/ผู้พิมพ์

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้สอบทานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือว่าทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทำคือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ปรับปรุงการควบคุมภายใน
อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบข้อข้อซึ่งเกี่ยวข้องกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการ

๑.๑ ความเสี่ยงในการติดตามผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน พบว่า ด้านการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ไม่มีการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ไม่เป็นประจำทุกวัน และยังไม่ได้ความสำคัญกับ การตรวจสอบความถูกต้องของตัวเงินสดและเงินฝากธนาคาร ดังนั้นจึงต้องปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย เมื่อหากมีหน่วยงานภายนอกเข้าทำการตรวจสอบอาจพบข้อผิดพลาดนั้น และอาจนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายแนวทางที่ถือปฏิบัติได้

๒.๑ ติดตามและแนะนำการดำเนินการในส่วนของผู้บริหารและหัวหน้ากองคลังสังกัดการบริหารส่วนตำบลเพื่อให้ดำเนินการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอนทุกครั้งให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

[Signature]

(นางสาววริยา ประเสริฐสิทธิ์)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

.....

.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวมะลิวรรณ พูลประสาร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

☒ เห็นชอบตามเสนอ

☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นางปณณพร อะโน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

..... ปลัด อบต.ท่าค้อ

 รองปลัด อบต.

..... {
..... ผู้ปฏิบัติ/ผู้รับผิดชอบ
..... ผู้ตรวจ/ผู้พิมพ์