



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครพนม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองนครพนม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานกู้ชีพ-กู้ภัย

- ไม่มีบุคลากรด้านวิชาชีพเฉพาะทาง กู้ชีพ - กู้ภัย
- ปัญหาในการประสานงานกับหน่วยงาน/บุคคลที่ขอรับการช่วยเหลือ

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

- สภาพพื้นที่อาณาเขตตำบลท่าค้อ ติดกับประเทศเพื่อนบ้าน (สปป.ลาว) เป็นแนวยาวตลอดยาวต่อการควบคุม ดูแลการลักลอบนำเข้าสิ่งผิดกฎหมาย

๓. กิจกรรมงานสาธารณสุขการควบคุมป้องกันโรคติดต่อภายในตำบล/โรคอุบัติใหม่ การแพร่ระบาดของ
การติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙)

- ยังพบผู้มีอาการป่วยโควิด (COVID-๑๙) ปรากฏในพื้นที่
- ยังมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกและผู้ป่วยโรคอุบัติใหม่ ปรากฏในพื้นที่
- สภาพพื้นที่ของตำบลท่าค้อ มีอาณาบริเวณกว้าง ทำให้การดูแลควบคุมเกี่ยวกับโรคติดต่อเป็นไปด้วยความล่าช้า

๔. กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร

- ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง
- ประชาชนในพื้นที่ยังใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อร่างกายมาใช้ในผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร

๑.๒ กองคลัง

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานกับปริมาณงานที่รับผิดชอบ
- สถานที่เก็บเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอกับปริมาณเอกสารในแต่ละปีงบประมาณ

๒. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
- มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ
- งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้
- เกิดความสับสนของการยุบรวมพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง

๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน
- ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๑.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมอาคาร และสิ่งก่อสร้าง

- ประชาชนและผู้นำชุมชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมาย/ระเบียบของการควบคุมอาคาร

๒. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและการบำรุงอาคารและสิ่งก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดประสบการณ์ในการควบคุมดูแลงานซ่อมแซมและการบำรุงอาคารฯ

๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการทำงาน

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

- ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีคุณสมบัติทาง ด้านบัญชีทำให้ขาดความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อาจเกิดความผิดพลาดจากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ได้

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑. การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการ

- ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านเขตพื้นที่แต่ตัวตนอยู่นอกพื้นที่ไม่ทราบข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิของตนเองทำให้ล่าช้าและขาดความรู้ความเข้าใจในการสื่อสาร

๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้นทะเบียน บันทึกลงในระบบสารสนเทศ

เป็ยยังชีพ

- ผู้สูงอายุบางรายมาลงทะเบียนล่าช้าเนื่องจากทำงานอยู่ต่างจังหวัด
- การประชาสัมพันธ์ของผู้นำในแต่ละหมู่บ้าน ส่วนมากจะประชาสัมพันธ์แค่ครั้งเดียว

๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- ประชาชนยังไม่เข้าใจวิธีการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานกู้ชีพ-กู้ภัย

- กำหนดผู้บังคับบัญชาดูแลการประสานงาน การยืนยันข้อมูลให้กับผู้ปฏิบัติงาน
- เพิ่มความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยการฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การประสานงานกับหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
- ระบุภารกิจหรือมอบหมายงานให้ชัดเจน

๓. กิจกรรมงานสาธารณสุขการควบคุมป้องกันโรคติดต่อภายในตำบล/โรคอุบัติใหม่ การแพร่ระบาดของ การติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙)

- กำหนดหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน
- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในงานด้านสาธารณสุข
- อบรมให้ความรู้กับประชาชนในการป้องกัน

๔. กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร

- บรรจุแต่งตั้งหรือส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม
- จัดทำแผนงานป้องกันโรคระบาดหรือโรคอุบัติใหม่
- ประสานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในพื้นที่ร่วมกับเกษตรอำเภอ

๒.๒ กองคลัง

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- เพิ่มอัตราเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในงานการเงินและบัญชี ให้เพียงพอกับปริมาณงาน
- ปรับปรุงสถานที่ในการเก็บเอกสารทางการเงินให้เพียงพอและเหมาะสม

๒. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- เพิ่มอัตราเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในงานจัดเก็บรายได้ ให้เพียงพอกับปริมาณงาน

๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงกับความต้องการใช้งานให้มากที่สุด
- การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าพัสดุต้องกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๓ กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมอาคาร และสิ่งก่อสร้าง

- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชนประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและการบำรุงอาคารและสิ่งก่อสร้าง

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยเพื่อให้มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

- จัดหาบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านการเงิน และบัญชีมาปฏิบัติหน้าที่
- กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการสอบถามความถูกต้องในการเบิกจ่ายทุกประเภทตามระเบียบฯ กำกับติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ
- มอบหมายหรือสั่งการให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านหลายช่องทาง ศึกษาด้วยตนเองจากสื่อออนไลน์ และเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานต่างๆที่จัดขึ้น
- ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอรวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากการปฏิบัติ งานในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการ ในปัจจุบัน

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑. การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการ

- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ถึงผู้นำหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายในการ ขึ้นทะเบียน
- แจ้งให้ผู้นำและญาติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพจากผู้มีสิทธิรับเงินมาแสดงตัวตนการมีชีวิตอยู่เพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ
- ประสานขอข้อมูลจากสำนักงานทะเบียนราษฎร

๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้นทะเบียน บันทึกลงในระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพ

- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ถึงผู้นำหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายในการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์
- กรณีมีการย้ายเข้า – ย้ายออก ประชาสัมพันธ์แจ้งให้ผู้สูงอายุ คนพิการ มาแจ้งที่อบต.ทำค้อ

๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในช่วงปีที่ผ่านมาพร้อมทั้งสรุปปัญหา อุปสรรคการดำเนินงานของกลุ่ม

ลงชื่อ

(นายพิชญา โพธาราษฎร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทำค้อ

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

..... ปลัด อบต.
..... ผู้ร่าง/ผู้พิมพ์

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อเป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการ ประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการ สื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และการยอมรับ โดย คำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอบต.ท่าค้อ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ มีการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒. ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว



(นายพิชญา โพชราชกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



..... ปลัด อบต.



..... ผู้ร่าง/ผู้พิมพ์

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานกู้ชีพ-กู้ภัย	- ไม่มีบุคลากรด้านวิชาชีพเฉพาะทาง กู้ชีพ - กู้ภัย - ปัญหาในการประสานงานกับหน่วยงาน/บุคคลที่ขอรับการช่วยเหลือ	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนตามคำสั่งของหน่วยงาน - มีการอยู่เวร - ยามประจำศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการ - มีการลงบันทึกเหตุการณ์ประจำวันเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชา	- มีการรายงานผู้บังคับบัญชาก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง - การควบคุมสั่งการในขณะเกิดเหตุยังไม่สามารถทำได้	- การรายงานการรับแจ้งเหตุ การแจ้งไม่มีความชัดเจน - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานที่มีความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ - การแก้ไขปัญหา ยามสถานการณ์ฉุกเฉิน - ขาดอุปกรณ์/วัสดุในการช่วยเหลือ	- กำหนดผู้บังคับบัญชาดูแลการประสานงานการยืนยันข้อมูลให้กับผู้ปฏิบัติงาน - เพิ่มความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยการฝึกอบรม - ทบทวนการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖
วัตถุประสงค์ : - เพื่อเป็นการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้และให้ผู้ที่ประสบภัยต่างๆ ได้รับการช่วยเหลืออย่างทันทางที่						

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ : - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาเสพติด และมีความสามารถดำรงตนอยู่ในสังคมได้อย่างมีความสุข	- สภาพพื้นที่ อาณาเขตตำบลท่าคือ ติดกับประเทศเพื่อนบ้าน (สปป.ลาว) เป็นแนวชายแดนติดต่อกับควบคุม ดูแลการลักลอบนำเข้าสิ่งผิดกฎหมาย	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนตามคำสั่งของหน่วยงาน - มีการอยู่เวร-ยาม หรือตั้งจุดตรวจสักระหว่างหน่วยงาน - มีการลงบันทึกเหตุการณ์ประจำวันเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชา	- การรายงานผู้บังคับบัญชาก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง - การควบคุมสิ่งการโฆษณา - เกิดเหตุยังไม่สามารถทำได้	- บุคลากรในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดโดยตรง - ประชาชนในพื้นที่ยังมีสภาพความยากจนสูง	- การประสานงานกับหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง - ระบุภารกิจ หรือมอบหมายงานให้ชัดเจน	สำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเคือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒. งานบริหารงานสาธารณสุข ๒.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุข การควบคุมป้องกันโรคติดต่อภายในตำบล/โรคอุบัติใหม่ การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙)	- ยังพบผู้มีอาการป่วยโรคโควิด (COVID-๑๙) ปกติในพื้นที่ - ยังมีผู้ป่วยโรคติดเชื้อเลือดออกและผู้ป่วยโรคอุบัติใหม่ปรากฏในพื้นที่ - สถานการณ์ที่ของตำบลท่าเคือง มีอาณาบริเวณกว้างทำให้การดูแลควบคุมเกี่ยวกับโรคติดต่อเป็นไปด้วยความล่าช้า	- ดำเนินการคัดกรองผู้มีอาการเสี่ยง - ดำเนินการพ่นหมอกควันตามแผนงานควบคุมป้องกันโรค - ประสาน อสม.ในพื้นที่ร่วมกับรพ.สต.ในพื้นที่ร่วมกันรณรงค์สุขภาพสิ่งแวดล้อม	- ผลการเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงในพื้นที่มีการ - ประสานงานกับ รพ.สต.ในเขตพื้นที่	- ดำเนินการควบคุมการพ่นหมอกควันตามแผนงาน - ดำเนินการประสาน รพ.สต.ในเขตพื้นที่กำจัดคูน้ำ - ร่วมกันกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงโรคติดเชื้อเลือดออกและร่วมกันจัดการด้านสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม ให้ครอบคลุม - ดำเนินกิจกรรมป้องกันโดยกองทุน สปสช.	- กำหนดหน้าที่ให้กับเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน - จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ในงานด้านสาธารณสุข - มอบให้ความรู้กับประชาชนในการป้องกัน	สำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานส่งเสริมการเกษตร ๓.๑ กิจกรรมส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน การเกษตร มีประสิทธิภาพและ ทันเวลา - เพื่อป้องกันหรือควบคุมการ ระบาดของโรคศัตรูพืชในแปลงปลูกได้ อย่างทันท่วงที - เพื่อการดูแลสวนสาธารณะ การปรับปรุงพันธุ์พืช	- ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง - ประชาชนในพื้นที่ยังใช้ สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อ ร่างกายมาใช้ในผลิตผลพืช ทางการเกษตร	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ตามคำสั่งของหน่วยงาน - มีการณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่รู้เท่าทัน โรค/โรคพืช - การดำเนินงานดูแล สวนสาธารณะตามคำสั่ง มอบหมาย	- การประเมินผล/รายงานผล การปฏิบัติตามการเมื่อสิ้น ปีงบประมาณ - ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ เกษตรตำบลที่รับผิดชอบ พื้นที่	- ขาดบุคลากรหรือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน โดยตรง/เจ้าหน้าที่ใหม่ เพียงพอ - บุคลากรยังขาดความรู้ เกี่ยวกับโรคหรือโรคที่อุบัติ ใหม่ - การระบาดของโรค ศัตรูพืชตามฤดู - เกษตรกรยังใช้สารเคมี เป็นส่วนมาก	- บรรจุแต่งตั้งหรือส่ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม - จัดทำแผนงาน ป้องกันโรคระบาด หรือโรคอุบัติใหม่ - ประสานเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในพื้นที่ ร่วมกับเกษตรอำเภอ	สำนักปลัด/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. งานการเงินและบัญชี ๔.๑ กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี	- จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอกับปริมาณงานกับ ปริมาณงานที่รับผิดชอบ - สถานที่ เก็บเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่ เพียงพอกับปริมาณเอกสาร ในแต่ละปีงบประมาณ ซึ่ง ปัจจุบันได้เก็บเอกสารไว้ แยกไว้ตามอาคารต่าง ๆ ใน เขตพื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าคือ	- มีการกำกับผู้รับผิดชอบให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์การกร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม โดย กระทรวงการคลัง - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน - จัดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ สถานที่เก็บเอกสารที่เก็บรักษา ไว้ตามอาคารต่างๆ ที่อยู่ในเขต พื้นที่เป็นประจำ	- สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - สอบทานคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ปัจจุบันและมีการปฏิบัติ หน้าที่ตามคำสั่ง - สอบทานการตรวจ สอบ สถานที่ เก็บเอกสาร ประกอบงบการเบิกจ่ายที่เก็บ รักษาไว้ที่อาคารต่าง ๆ อยู่ใน สภาพที่เหมาะสม	- หากมีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายอาจส่งผลให้ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายมีรายละเอียดที่ไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ - สถานที่เก็บเอกสารการ เบิกจ่ายยังไม่เพียงพอ ที่จะเป็นอุปสรรคในการค้นหา และเหมาะสม	- เพิ่มอัตราเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในงาน การเงินและบัญชี ให้ เพียงพอกับปริมาณ งาน - ปรับปรุงสถานที่เน การเก็บเอกสารทาง การเงินให้เพียงพอ และเหมาะสม	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖
วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงินและบัญชีในระบบบัญชีกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (e LAAS) มีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน						

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ๕.๑ กิจกรรมงานเร่งรัดและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบทุกปีและเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - การจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วนไม่มีลูกหนี้ค้างสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ ภาษี รายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินใหม่ชำระภาษีได้ - เกิดความสับสนของการยุบรวมพื้นที่ กับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	- กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - เจ้าหน้าที่พัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่ เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ไม่ยอมชื้อให้ช่วยประชาสัมพันธ์หากมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ของกรมสิทธิที่ดินในเขตตำบล ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้พนักงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งที่รับโอนมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ดินถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน - เจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินบางรายทำการซื้อขายที่ดินแต่ไม่แจ้งให้พนักงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงฐานข้อมูล	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้ไม่ชำระหนี้เสียภาษี - ตรวจสอบฐานข้อมูล ภาษีให้เป็นปัจจุบัน - เพิ่มอัตราเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานจัดเก็บรายได้ ให้เพียงพอกับปริมาณงาน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๖.๑ กิจกรรมงานพัสดุ และทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้เกิดการจัดวางแผน การใช้จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินให้เป็นไปตามความเหมาะสม คำนึงค่าไปรุ่งใส่ เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมภายในที่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ อย่างเคร่งครัด - ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ - มีการแต่งตั้งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความถี่ถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง - แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนืองและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ	- กรณี มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้ความละเอียดรอบคอบของเอกสารลดน้อยลง - ความรู้ ความเข้าใจของผู้รับผิดชอบในการจัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง จากหน่วยงานผู้เบิกในระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงกับความต้องการใช้จำนวนมาก - การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าพัสดุต้องกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคู่อ อำเภอมะนัง นครพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๗.๑ กิจกรรมการควบคุม อาคาร และสิ่งก่อสร้าง วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองต่อความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- ประชาชนและผู้ในชุมชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมาย/ระเบียบของการควบคุมอาคาร	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง บังคับ รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน - กำหนดสายการบังคับบัญชา และระบบสั่งการที่ชัดเจน เพื่อให้บุคลากรเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กิจกรรมเพื่อควบคุมจะชี้ให้เห็นปฏิบัติงานมองเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความสามารถระงับรอบคอบ สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ	- คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน - การควบคุมงานของกองช่างในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ - เกิดการสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน	- สภาพภาพพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา - ขาดบุคลากรควบคุมอาคารและสิ่งก่อสร้าง - ขาดบุคลากรเกี่ยวกับงานออกแบบอาคารและสิ่งก่อสร้าง	- กำชับ ให้คำแนะนำผู้นำชุมชนประชาคมหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ของตน เองในการช่วยสอดส่องควบคุม ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนและอีกทางหนึ่ง	กองช่าง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗.๒ กิจกรรมด้านการซ่อมแซม และการบำรุงอาคารและสิ่งก่อสร้าง วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การซ่อมแซมและการ บำรุงรักษาอาคารและสิ่งก่อสร้างมี มาตรฐานที่ดีเป็นไปอย่างถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ขาดประสิทธิภาพในการ ควบคุมดูแลงานซ่อมแซม และการบำรุงอาคารฯ	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้องป้องกัน รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน - กำหนดสายการบังคับบัญชา และระบบสั่งการที่ชัดเจน เพื่อให้บุคลากรเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงาน กิจกรรมเพื่อ ควบคุมจะช่วยให้ปฏิบัติงาน มองเห็นความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความระมัดระวังรอบคอบ สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์อย่างมี ประสิทธิภาพ	- คุณภาพชีวิตของประชาชน ในพื้นที่สูงขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัย ในชีวิต วิถี และ ทรัพย์สิน - การควบคุมงานของกองช่าง ในภาพรวมเหมาะสม และมี ส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ - เกิดการสร้างงาน สร้าง รายได้ให้กับชุมชน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ เกี่ยวกับการซ่อมแซมและ บำรุงรักษา	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม	กองช่าง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗.๓ กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ : - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะใน การปฏิบัติงาน - อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการ ทำงาน	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน - กำหนดสายการบังคับบัญชา และระบบสั่งการที่ชัดเจน เพื่อให้บุคลากรเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงาน กิจกรรมเพื่อ ควบคุมจะช่วยให้ปฏิบัติงาน มองเห็นความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ เกิดความระมัดระวังรอบคอบ สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์อย่างมี ประสิทธิภาพ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าทันสมัย เพื่อให้มีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	กองช่าง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๘. งานบริหารการศึกษาศึกษา ๘.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด วัตถุประสงค์ : - เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิก-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	- ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีความรู้ทางด้านบัญชีทำให้ขาดความรู้ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อาจเกิดความผิดพลาดจากความรู้นี้เท่าไม่ถึงการณ์ได้	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน และถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบัญชีและการเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด	- การควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังพบ จุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ งานบริหารการศึกษาศึกษา การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ควร และวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานไม่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด กล่าวคือ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชีและงานพัสดุ เนื่องจากไม่มีคุณสมบัติด้านการบัญชีโดยตรง	- ความผิดพลาดและความล่าช้าเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดหาบุคลากรที่มีคุณวุฒิต่างการเงินและบัญชีมาปฏิบัติหน้าที่ - กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการสอบทานความถูกต้อง ในการเบิกจ่ายทุกประเภทตามระเบียบฯ กำกับติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเคื่อ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ		- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- บุคลากรไม่มีทักษะและขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านบัญชีทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า		- มอบหมายหรือสั่งการให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงินบัญชีและพัสดุผ่านหลายช่องทาง ศึกษาดูงานเองจากสื่อออนไลน์ และเข้าร่วมการฝึกอบรมจากหน่วยงานต่างๆ ที่จัดขึ้น - ศึกษากฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากการปฏิบัติ งานในรอบที่ผ่านมาก่อนนำมาเป็นแนวทางในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการ ในปัจจุบัน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/วัฒนธรรม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเคอ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๙.๑ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้พิการ	- ผู้สูงอายุและคนพิการที่มี ชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านเขต พื้นที่แต่ตัวตนอยู่นอกพื้นที่ ไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับสิทธิของตนเองทำ ให้ล่าช้าและขาดความรู้ ความเข้าใจในการสื่อสาร ข้อมูล	- จัดทำประกาศผู้ขึ้นทะเบียน ภายในวันที่ ๕ ของแต่ละเดือน - จัดทำฐานข้อมูลผู้ขึ้น ทะเบียนเพื่อรับเบี้ยยังชีพ - ประสานขอสำเนาทะเบียน ราษฎรจากนายทะเบียนอำเภอ ผู้ที่มีอายุครบ ๖๐ ปีมา เป็นข้อมูลในการตรวจสอบ ข้อมูล	- นำข้อมูลทะเบียนราษฎร จากนายทะเบียนอำเภอมา เป็นข้อมูลในการตรวจสอบ รายชื่อผู้ที่มีอายุครบ ๖๐ ปี - มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการปฏิบัติ งานไว้ให้ศึกษาค้นคว้าอย่าง สม่ำเสมอและเป็นปัจจุบัน	- ผู้สูงอายุ-คนพิการที่อยู่ นอกเขตพื้นที่ยังขาดความ สนใจที่จะขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุและขึ้นทะเบียนคน พิการ - ผู้สูงอายุ คนพิการไม่เข้าใจ แจ้งตัวตนการมีตัวตนอยู่ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพแจ้ง ผู้มีสิทธิรับเงินมา แสดงตัวตนการมีตัวตน อยู่เพื่อรับเงินเบี้ยยัง ชีพ	- ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ผู้นำ หมู่บ้านประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายในการ ขึ้นทะเบียน - แจ้งให้ผู้นำและญาติ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพแจ้ง ผู้มีสิทธิรับเงินมา แสดงตัวตนการมีตัวตน อยู่เพื่อรับเงินเบี้ยยัง ชีพ - ประสานขอข้อมูล จากสำนักงาน ทะเบียนราษฎร	กองสวัสดิการ สังคม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖
วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การดำเนินการขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ คนพิการ เอดส์ เป็นไปด้วย ความรวดเร็ว ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ มติครม.และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง						

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙.๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูล ผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้น ทะเบียน บ้าน ที่ ก ลงในระบบ สารสนเทศบัญชี สารสนเทศบัญชี	- ผู้สูงอายุบางรายมา ลงทะเบียนล่าช้าเนื่องจาก ทำงานอยู่ต่างจังหวัด - การประชาสัมพันธ์ของ ผู้นำในแต่ละหมู่บ้าน ส่วนมากจะประชาสัมพันธ์ แค่ครั้งเดียว	- บันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คน พิการลงในระบบสารสนเทศ บัญชีให้ครบทุกราย - บันทึกรายงานขออนุมัติ ผู้บริหารจัดทำประกาศผู้ขึ้น ลงทะเบียนเป็นผู้สิทธิรับเบี้ย ยังชีพ	- บันทึกลงในระบบ สารสนเทศบัญชีให้ครบ ทุกราย ให้ทันตามกำหนด ระยะเวลา - มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเพื่อให้ศึกษาค้นคว้า อย่างสม่ำเสมอและเป็น ปัจจุบัน	- ผู้สูงอายุ บางรายมา ลงทะเบียนล่าช้าเนื่องจาก ทำงานอยู่ต่างจังหวัด - การประชาสัมพันธ์ ของผู้นำแต่ละหมู่บ้าน ส่วนมากจะประชาสัมพันธ์ แค่ครั้งเดียว	- ทำหนังสือขอประชาชน สัมพันธ์ถึงผู้นำหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ที่ย้ายออก ประชาสัมพันธ์ คนพิการ มาแจ้งที่ อปต. ทำคือ	กองสวัสดิการ สังคม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริม อาชีพและพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน ในเขตพื้นที่ตำบลท่าคือ ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้รับ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ส่งเสริมอาชีพ	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ วิธีการดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพ สาเหตุ ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่อง ทำให้ไม่ทราบปัญหาและ อุปสรรคการดำเนินงาน ของกลุ่ม การควบคุมมีอยู่ ไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อนและ ความเสี่ยง เนื่องจากไม่มี การติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ และรายงานผลดำเนินงาน กิจกรรมของกลุ่ม	- มีการประชุมสมาชิกกลุ่ม อย่างต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง	- ประเมินผลจากการ ดำเนินงานของแต่ละกลุ่ม	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ วิธีการดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพ สาเหตุ ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่อง ทำให้ไม่ทราบปัญหาและ อุปสรรคการดำเนินงาน ของกลุ่ม การควบคุมมีอยู่ ไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อนและ ความเสี่ยง เนื่องจากไม่มี การติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ และรายงานผลดำเนินงาน กิจกรรมของกลุ่ม	- กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมารวมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	กองสวัสดิการ สังคม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

(นายพิชญา โพธาราษฎร์)



นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าคือ
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

..... ปลัด อบต.
.....ผู้ร่าง / พิมพ์

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานกู้ชีพ-กู้ภัย ที่ยังขาดบุคลากรเฉพาะด้านวิชาชีพทางกู้ชีพ - กู้ภัย และปัญหาการประสานงานกับหน่วยงาน /บุคคลที่จะให้การช่วยเหลือ ยังให้ข้อมูลที่คลาดเคลื่อน ทำให้การให้ความช่วยเหลือล่าช้า

๒. กิจกรรมงานสาธารณสุขการควบคุมป้องกันโรคติดต่อภายในตำบล/โรคอุบัติใหม่ การแพร่ระบาดของติดเชื้อไวรัส (COVID-๑๙) ยังพบผู้มีอาการป่วยโควิด (COVID-๑๙) และโรคไข้เลือดออกปรากฏในพื้นที่ เนื่องจากสภาพพื้นที่ของตำบลท่าค้อ มีอาณาบริเวณกว้าง ทำให้การดูแลควบคุมเกี่ยวกับโรคติดต่อเป็นไปด้วยความลำบาก อีกทั้งขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๓. กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร การขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ในการให้ความรู้ประชาชนในพื้นที่ ทำให้ประชาชนบางส่วนยังใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อร่างกายมาใช้ในผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร

๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี จำนวนบุคลากรที่รับผิดชอบไม่เพียงพอกับปริมาณงาน และสถานที่เก็บเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอกับปริมาณเอกสารในแต่ละปีงบประมาณ

๕. กิจกรรมงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีประจำปีส่งผลให้มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ อีกทั้งไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ เกิดความสับสนของการยุบรวมพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง

๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน

๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เจ้าหน้าที่รับผิดชอบยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการทำงาน

๘. กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีคุณสมบัติทาง ด้านบัญชีทำให้ขาดความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อาจเกิดความผิดพลาดจากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ได้

๙. กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการ พบว่าผู้สูงอายุและคนพิการที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านเขตพื้นที่แต่ตัวตนอยู่นอกพื้นที่ไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับสิทธิของตนเองทำให้ล่าช้าและขาดความรู้ความเข้าใจในการสื่อสาร

๑๐. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการผู้ป่วยเอดส์ที่ขึ้นทะเบียน บันทึกลงในระบบสารสนเทศเบื้อยังชีพ ผู้สูงอายุบางรายมาลงทะเบียนล่าช้าเนื่องจากทำงานอยู่ต่างจังหวัด อีกทั้งการประชาสัมพันธ์ของผู้นำในแต่ละหมู่บ้าน ส่วนมากจะประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกัลยรัตน์ ทิพอด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นางปณณพร อะโน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ



เห็นชอบตามเสนอ



ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายพิชญ์ โพธาราม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ปลัด อบต.

ผู้ร่าง/ผู้พิมพ์