



หนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องได้ปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค ๕ อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การบริหารจัดการ พบว่า การทำทะเบียนคุมตรวจสอบเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือตลอดเวลา

๑.๒ ด้านบริหารงานการเงินและการคลัง พบว่า คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุไปอบรม/จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตามปฏิทินการปฏิบัติงาน

๑.๓ ด้านบริการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า จัดทำโครงการลดปริมาณขยะและการรักษาสิ่งแวดล้อมตำบลผาบ่อง จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ และการจัดการขยะเปียกโดยการจัดทำน้ำหมัก ประกวดหมู่บ้านผลิตปุ๋ยอินทรีย์จากวัสดุเหลือใช้ เพิ่มพื้นที่สีเขียวจัดสภาพแวดล้อมให้ชุมชนการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อให้ทราบจำนวนและสามารถวางแผนควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง จัดกิจกรรมอบรมการป้องกันตนเองอย่างถูกต้องจากโรค Covid-๑๙ รณรงค์ให้ชุมชนเฝ้าระวังภายในชุมชนศึกษาข้อกฎหมายที่จำเป็นต้องใช้ในการดำเนินงานเพิ่มเติม ทั้งการศึกษาด้วยตนเอง และอบรมในหน่วยงานที่เปิดการอบรม ชี้แจงเรื่องระเบียบการใช้จ่ายเงินอุดหนุน พร้อมทั้งรายละเอียด หลักฐานการรับจ่ายเงิน

๑.๔ ด้านบริหารการศึกษา ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม พบว่า การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รับโอนจากหน่วยงานอื่นหรือให้ผู้เกี่ยวข้อง ช่าง เช่น รับโอนจากข้าราชการครู

๑.๕ ด้านบริหารกองช่าง พบว่า สรรหาบุคลากรเพิ่ม ให้ผู้ปฏิบัติงานระดับระวางและ
รอบคอบในขณะปฏิบัติงานเพื่อความปลอดภัย ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาความรู้เพิ่มเติม การตั้งงบประมาณใน
ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีประเภทโครงการก่อสร้างต่างๆด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ

๑ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๒ การบริหารจัดการ พบว่า

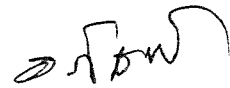
๑.๓ ด้านบริหารงานการเงินและการคลัง

๑.๔ ด้านบริการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕ ด้านบริหารการศึกษา ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม

๑.๖ ด้านบริหารกองช่าง

ลงชื่อ



(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน

(แบบ - ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงาน ยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งงานในหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมององค์กรไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มี การกำชับให้บุคลากรทุก หน่วยงาน ทุกส่วน ทุกกอง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้ใช้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัด และต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทาง โทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- การประเมินผลมีความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธี</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับฯ</p>	<p>รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้อง ปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำกับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชา ในเรื่องสำคัญ โดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงาน ยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำลอด เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งงานในหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมององค์กรไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มี การกำชับให้บุคลากรทุก หน่วยงาน ทุกส่วน ทุกกอง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัด และต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วน ตำบลผาบ่อง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอก องค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การ บริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทาง โทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ใน การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็น อย่างดี</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- การประเมินผลมีความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและประเมินการ บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธี</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ</p>

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับฯ</p>	<p>รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชา ในเรื่องสำคัญ โดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายอภิชาติ ปัญญามูลวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน

(แบบ - ปค.๕)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อปรับปรุงและรักษาสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น</p> <p>๒. เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียไม่ให้เพิ่มขึ้น</p>	<p>- ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลง ครั้วเรือนยังไม่มีการคัดแยกขยะครบทุกครั้วเรือน</p> <p>- สภาพแวดล้อมในชุมชนหรือสถานที่จัดการขยะ ยังควรมีการจัดการที่เรียบร้อย</p>	<p>- จัดทำโครงการลดปริมาณขยะและการรักษาสีสิ่งแวดล้อมตำบลผาป่อง</p> <p>- จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ และการจัดการขยะเปียกโดยการจัดทำปุ๋ยอินทรีย์</p>	<p>- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะและยังพบการทิ้งขยะไม่ถูกที่</p> <p>- ยังคงต้องมีการเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้ชุมชนเพื่อสร้างสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนยังไม่มีการคัดแยกขยะต้นทาง (ครั้วเรือน) ครบทุกหมู่บ้าน</p> <p>- ในชุมชนยังคงต้องมีการจัดการสิ่งแวดล้อมด้านการเพิ่มพื้นที่สีเขียว</p>	<p>- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ</p> <p>- จัดทำข้อบัญญัติว่าเรื่องการจัดการคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>- จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ</p> <p>- เพิ่มพื้นที่สีเขียวในพื้นที่ชุมชนตำบลผาป่อง</p>	<p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจควบคุมและระงับโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>ลดการแพร่ระบาดในชุมชน</p> <p>๓. เพื่อควบคุมและเฝ้าระวังโรคอุบัติใหม่</p>	<ul style="list-style-type: none"> - แมวและสุนัขที่ไม่ได้มาตามนัดฉีดวัคซีน อาจไม่ได้รับการฉีดวัคซีนในพื้นที่ที่ไม่มีเจ้าของอาจไม่ได้รับการฉีดวัคซีนเนื่องจากไม่ได้รับการขึ้นทะเบียน - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์สุนัขอย่าง - จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์สุนัขอย่างต่อเนื่อง - จัดกิจกรรมอบรมการป้องกันตนเองอย่างถูกต้องจากโรค Covid-๑๙ - รณรงค์ให้ชุมชนเฝ้าระวังภายในชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> - การขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อให้ทราบจำนวนและสามารถวางแผนควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ - จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์สุนัขอย่างต่อเนื่อง - พบผู้ป่วยโรค Covid-๑๙ ในพื้นที่ แต่มีระบาดในวงกว้าง ยังสามารถควบคุมได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่พบโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ตำบลบาง - ยังพบการระบาดของโรคใช้เลือดออกในพื้นที่ - พบผู้ป่วยโรค Covid-๑๙ ในพื้นที่ แต่มีระบาดในวงกว้าง ยังสามารถควบคุมได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - แมวและสุนัขที่ไม่ได้มาตามนัดอาจไม่ได้รับการฉีดวัคซีน - สุนัขในพื้นที่ที่ไม่มีเจ้าของอาจไม่ได้รับการฉีดวัคซีน - การให้ความสำคัญกับการกำจัดสุนัข - การให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับโรค Covid-๑๙ - ความตระหนักของประชาชนในการป้องกันโรคติดต่อโรคโควิด ๑๙ 	<ul style="list-style-type: none"> - ออกข้อบัญญัติควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อยสุนัขและแมว - สนับสนุนงบประมาณสำหรับอบรมในการทำโครงการเพื่อเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุม โรคใช้เลือดออก - สร้างความตระหนักให้ชุมชนป้องกันตนเองจากโรค และสร้างร่วมมือในชุมชน ในการเฝ้าระวังป้องกันโรคโควิด ๑๙ 	<ul style="list-style-type: none"> - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - อสม. - รพ.สต. - บุคลากร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอและมีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง</p>	<p>- บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในข้อกฎหมายทางสาธารณสุขในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ศึกษาข้อกฎหมายที่จำเป็นต้องใช้ในการดำเนินงานเพิ่มเติม ทั้งการศึกษาดูด้วยตนเองและอบรมในหน่วยงานที่เปิดการอบรม</p>	<p>- สามารถดำเนินการตามกิจกรรมที่ต้องใช้ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ แต่ยังไม่แม่นยำ</p>	<p>- หากมีกิจกรรมที่ต้องดำเนินการที่ใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้องอาจเกิดความล่าช้าในการดำเนินการ เพื่อป้องกันเวลาในการสืบค้นข้อมูลกฎหมาย และสอบถามจากผู้รู้</p> <p>-ขาดบุคลากรด้านสาธารณสุข หรือเฉพาะทาง</p>	<p>- ส่งบุคลากรอบรมข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากร</p> <p>-สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขเพิ่ม</p>	<p>- งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด อบต.</p>


(นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติ งานด้านการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>-การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>-หน่วยงานผู้เบิกวงเงินล่าช้า เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และเร่งการเบิกจ่าย ทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>-สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>- แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และเปลี่ยนแปลงกระบวนการ</p>	<p>-จัดทำบันทึกแจ้งเวียน แนวทางเอกสารประกอบเบิกจ่าย</p>	<p>-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง</p> <p>-หน่วยงานผู้เบิกวงเงินล่าช้า เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และเร่งการเบิกจ่าย ทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>-แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และเปลี่ยนแปลงกระบวนการ</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ).....



(นางสาวอารีย์ ทรัพย์คง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ ๙ ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑.กิจกรรมด้านการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (ไฟกิ่ง) วัตถุประสงค์ เพื่อการออกสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือ แจ้งซ่อมเฉพาะจุด บางครั้งไม่สามารถดูแล ซ่อมแซมไฟฟ้าในเวลา ที่มีปัญหาได้ทันที	ติดตามประเมินผล จากความคิดเห็นของ ประชาชน โดยการ พูดคุย สอบถาม	-จัดทำแผนการออก สำรวจ และ การ ดำเนินการปรับปรุง รักษาไฟฟ้าสาธารณะ ภายในเขตพื้นที่ รับผิดชอบให้ชัดเจน และครอบคลุม -จัดสรรงบประมาณ เพื่อรองรับปัญหาที่ เกิดขึ้น	แต่งตั้งและมอบหมายฝ่าย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนโครงการ ซ่อมแซมบำรุงรักษา	ติดตามประเมินผลจาก ความคิดเห็นของประชาชน โดยการพูดคุย สอบถาม	-ผู้อำนวยการกองช่าง -ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า -พนักงานจ้างเหมา บริการ

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.กิจกรรมงานออกแบบ เขียนแบบ งานประมาณ การ งาน สำ ร ว จ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ถูกต้องตามแบบแปลนที่ กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานในตำบลผาบ่องให้ มีประสิทธิภาพและอำนวย ความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อยกระดับความเป็นอยู่ ให้ดีขึ้น	เจ้าหน้าที่ด้านช่าง สำรวจไม่เพียงพอทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากมีเพียงนายช่าง โยธาเป็นผู้ดำเนินการ ออกสำรวจควบคุมกับการ ออกแบบเขียนแบบ ซึ่ง ในบางครั้งมีภาระกิจอื่น ที่ต้องรับผิดชอบตาม หน้าที่หรืองานที่ไม่ สามารถชะลอได้	การตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีประเภท โครงการก่อสร้าง ต่างๆด้าน สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ	เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างเต็มที่ และ รวดเร็วได้ เนื่องจากมีนายช่าง โยธาเป็น ผู้ปฏิบัติงานด้าน งานสำรวจควบคุมไป กับการเขียนแบบ ออกแบบ	เจ้าหน้าที่ด้านช่างสำรวจ ไม่เพียงพอกับงาน ทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากมีนายช่างโยธา ปฏิบัติงานสำรวจควบคุม การปฏิบัติงานในการเขียน แบบ ออกแบบ	จัดหาบุคลากรเพิ่มตำแหน่ง นายช่างสำรวจ	ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารและการตรวจสอบ แบบยื่นขออนุญาต วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตใน การก่อสร้างอาคารต่างๆ การประเมินราคากลาง ถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ	ความเสี่ยง ดำเนินการแก้ไขตาม ระเบียบ เข้มงวดการ ปฏิบัติ ตามกฎหมาย พรบ.ควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบ ตาม พรบ. ควบคุมอาคารและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมให้มี ประสิทธิภาพและ คุ้มค่า มีการปฏิบัติตาม กฎหมายการ ควบคุมที่กำหนด	-	เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบ ตาม พรบ. ควบคุมอาคารและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติตามมาตราการ ควบคุมที่กำหนดไว้	ผู้อำนวยการกอง ช่าง - นายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอเมือง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน กองช่าง
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

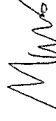
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. ภารกิจกรมด้านการ ดำเนินการระบบประปา หมู่บ้าน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อพัฒนาความเป็นอยู่ ของประชาชนในด้าน ระบบสาธารณสุขปกเื้อให้ ดีขึ้น ๒. เพื่อแก้ไขปัญหาระบบ ประปาให้มีประสิทธิภาพที่ ดีขึ้นและทั่วถึง	๑. ระยะทางในการ เดินทางไปปฏิบัติงาน ค่อนข้างลำบากและใช้ เวลา ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้งานล่าช้าหรือ หยุดชะงักไป เนื่องจาก ติดภาระหรืองานที่ได้รับ มอบหมายอย่างอื่น ๓. ปัญหาภัยธรรมชาติที่ เกิดขึ้น ซึ่งไม่สามารถ ควบคุมได้	๑. สรรหาบุคลากร เพิ่ม ๒. ให้ผู้ปฏิบัติงาน ระมัดระวัง และ รอบคอบในขณะ ปฏิบัติงานเพื่อความ ปลอดภัย	ระยะทางในการ เดินทางค่อนข้าง ไกลและลำบากใน การเข้าซ่อมแซม ระบบประปา เนื่องจากต้องขน วัสดุท่อประปาเดิน เข้าไปในลำห้วยซึ่ง มีระยะทางไกลและ ค่อนข้างลำบาก	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุที่ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจาก ติดภาระกิจอย่างอื่น ๒. สภาพพื้นที่ในการ เดินทางค่อนข้างลำบาก และมีระยะทางที่ไกล ๓. ปัญหาภัยธรรมชาติที่ เกิดขึ้น ซึ่งไม่สามารถ ควบคุมได้	๑. จัดสรรหาบุคลากรเพิ่ม	-ผู้อำนวยการกอง ช่าง - พนักงานจ้าง เหมาบริการ

(ลงชื่อ).....
 (นายอาทิตย์ อุ่นนุช)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอผาบ่อง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย และวาตภัย อัคคีภัย ได้ทันที ๒. เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับ ประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่าง ทันเวลาที่	๑. บุคลากรมีจำนวน ไม่เพียงพอ ๒. พื้นที่อาศัยของ ประชาชนอยู่ห่างไกล การเดินทางไปให้ ความช่วยเหลือล่าช้า ๓. เครื่องมือเครื่องใช้ ไม่เพียงพอและ เสื่อมสภาพใช้งาน เป็นเวลานาน	๑. การทำทะเบียนคุม ตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องใช้ อุปกรณ์ที่ใช้ ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดเจ้าหน้าที่ให้ ความช่วยเหลือ ตลอดเวลา	๑. การควบคุม ภายในที่มีอยู่มี ความเหมาะสม ระดับหนึ่งและยังมี ปัจจัยภายนอกที่ ควบคุมได้ยาก อาจ ทำให้ความเสี่ยง ยังคงมีอยู่	๑. พื้นที่อาศัยของ ประชาชนอยู่ ห่างไกล การ เดินทางไปให้ความ ช่วยเหลือล่าช้า ๒. เครื่องมือ เครื่องใช้ไม่เพียงพอ และเสื่อมสภาพ	๑. การจัดตั้งงบประมาณ สำหรับการซื้อเครื่อ เครื่องใช้ อุปกรณ์ การ ปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

(ลงชื่อ)



(นางมนต์สนันท์ วิทยารมณันท์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน วิชาการการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง อำเภอผาบ่อง จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานนิติการ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อปฏิบัติงานทางด้านกฎหมาย ๒. เพื่อพิจารณา ตรวจร่างข้อบัญญัติ กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๓. ดำเนินการเกี่ยวกับวินัย ของพนักงานส่วน ตำบล พนักงานครู องค์การบริหารส่วนตำบล และพนักงานจ้างในสังกัด ๔. ดำเนินการเกี่ยวกับกรร้องเรียน ร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์	๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ด้านกฎหมาย	๑. มอบหมายให้ส่วนที่ เกี่ยวข้องรับผิดชอบ	๑. การควบคุม ภายในไม่มีความ เหมาะสม เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ ความสามารถไม่ ตรงกับงาน	๑. ขาดบุคลากร ทางด้านกฎหมาย	๑. สรรหาบุคลากรทางด้าน กฎหมาย โดยวิธีการขอเชิญ ผู้สอบแข่งขันได้ ของ คณะกรรมการกลางการ สอบแข่งขันพนักงานส่วน ท้องถิ่น (กสจ.) ๒. การรับโอน	สำนักงาน ปลัด องค์การ บริหารส่วน ตำบลผา บ่อง

(ลงชื่อ)



(นางมนัสนันท์ วิทยารมณีนท์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน วิชาการการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (๒) วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๓๔) ความเสี่ยง	(๓๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๓๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๓๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๓๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๓๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การ บัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.ผาบ่อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบ ต.ผาบ่อง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์ พัฒนา เด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต. ผาบ่อง</p>	<p>ผู้บังคับบัญชา กำหนด แนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนด ให้มี การ ตรวจสอบความ ถูกต้องของ รายงานการรับ - จ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปี ที่ต้อง รายงาน ผู้บริหาร ประจำปี สำเนาส่ง ติดตาม ระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของ ศพต. รายงานความ ต้องการปัญหา และอุปสรรค ในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหาร ทราบเพื่อจะได้กำหนดแนว ทางการบริหาร จัดการเพื่อหา แนวทางแก้ไข</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการ ปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่าง เป็นทางการใน การปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม พบว่า งานการบริหาร จัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ พบว่าการ ดำเนินการยังมี คลาดเคลื่อนใน บาง ขั้นตอนของการ ปฏิบัติงาน ที่ต้อง ปรับปรุง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. งานการเงินจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชี และงาน พัสดุที่ยังพบว่ามี คลาดเคลื่อน ผิดประเภท อาจทำรายการการเงิน ประจำปีคลาดเคลื่อนได้ สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญใน การจัดรายการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อ จัด จ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรง กับสายงาน</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรม ให้กับ เจ้าหน้าที่ ที่จัดทำ บัญชีและ เอกสารที่ เกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

(๑)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (๒) วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้าน สิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและ กิจกรรมตาม หลักสูตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการพัฒนาร่างกาย ๓ ขวบ ให้มีความ พร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี คุณธรรม และจริยธรรม เพื่อ ศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับ ประถมศึกษา เป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศพต.มีสนามเด็ก เล่น กลางแจ้ง แต่ อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงาน การ รับ - จ่ายเงินประจำปีและ รายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหารประจำปี รายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ให้หัวหน้า สถานศึกษาของ ศพต. รายงานความต้องการ ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทาง แก้ไข ปัญหาด้านการปรับปรุง</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไร ก็ ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อมพื้นที่ ของ ศพต.มีสนามเด็ก เล่นกลางแจ้ง แต่ อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีอุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับ ออก กำลังกายกลางแจ้งที่ ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็ก ที่อาจ เพิ่มขึ้นต่อไป ผลกระทบ เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่าง ๆ รวมถึง จิตใจให้กับเด็ก อย่างสมวัย สาเหตุ งบประมาณที่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

(๑)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลผาป้อง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (๒) วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณ ด้านการจัดงาน ประเพณี ทองถิ่นเป็นไปตาม</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ พ.ศ.๒๕๕๔</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๔ และที่แก้ไข เพิ่มเติม</p> <p>- กฎกระทรวง และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ ตามความจำเป็น</p>	<p>๑.บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสิทธิภาพ ด้าน กิจกรรมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม กิจกรรม การจัดงาน ประเพณี ทองถิ่น โดยตรง</p> <p>๒. ด้านสถานที่มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้ เกิดการคับแคบและไม่สามารถ เอื้ออำนวยความสะดวกได้</p>	<p>๑. นำระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ พ.ศ.๒๕๕๔ กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>๑. ชุมชนมีความ ต้องการเกี่ยวกับ งบประมาณอุดหนุนด้าน งานวัฒนธรรมประเพณี ทองถิ่นมากอาจเป็นเหตุ ให้มีการปฏิบัติไม่เป็นที่ ตามระเบียบฯ</p> <p>๒. การตั้งงบประมาณมี ความเสี่ยงที่จะเกิน ข้อกำหนดตามระเบียบฯ ทั้งงบดำเนินงานเองและ งบอุดหนุน</p>	<p>๑. ความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการทำไม่เป็นที่ ตามระเบียบฯ อาจส่งผล ให้มีการเรียก เงินคืน เมื่อหน่วย ตรวจสอบมา ตรวจสอบ</p>	<p>๑. ให้ทบทวนและกำหนด มาตรฐานงบประมาณใน การทำที่เป็นโครงการที่ ดำเนินการเองและที่เป็น งบอุดหนุนชุมชน ให้ เป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายพรชัย ยอดศิริ)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษำชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่องได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ และมีพื้นที่ห่างไกล ความเจริญ การเดินทางไปให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้า เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ

๑.๒ งานนิติการ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านกฎหมาย การดำเนินงานด้านการร้องเรียน ร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์ ไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงรับผิดชอบ ทำให้งานล่าช้าอาจเสียหายแก่ราชการ

๑.๓ กองคลัง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เร่งรัดให้เบิกจ่ายทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๑.๔ กองช่าง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) งานผังเมือง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ งานผังเมืองรวมชุมชนผาบ่อง ยังอยู่ในระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของกระบวนการจัดทำผังเมืองรวม ซึ่งยังไม่ได้ประกาศใช้ควบคุมพื้นที่ เนื่องจากผู้มีส่วนได้เสียยังมีการร้องขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

(๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ งานไฟฟ้า ปฏิบัติหน้าที่ตามแผนงานไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ เนื่องจากในบางช่วงระยะเวลาต้องไปปฏิบัติหน้าที่อื่น และบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

(๓) การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและการตรวจสอบแบบยื่นขออนุญาต ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านควบคุมอาคาร(วิศวกร)

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ อสม.ยังไม่มีความเข้าใจ ในการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนอาจทำให้มีการใช้จ่ายผิด วัตถุประสงค์ไม่สอดคล้องกับโครงการ

(๒) กิจกรรมการควบคุมโรค ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยงต่อการเกิด โรคระบาดของโรคไข้เลือดออก และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกปฏิบัติงานได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิดความ ล่าช้า

(๓) กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนทิ้งขยะมูลฝอยไม่ถูกที่ และไม่มีการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนไม่ ตระหนักถึงผลกระทบที่มีต่อผู้อยู่อาศัยใกล้เคียง และประชาชนผลักรถให้เทศบาล

(๕) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีสุนัขจรจัดในพื้นที่เป็นจำนวนมาก

(๖) ขาดแคลนบุคลากร บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๑.๖ กองการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) ขาดแคลนบุคลากร ด้านการเงินและบัญชี ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชำนาญ จึงทำให้เกิดความล่าช้า

(๒) กิจกรรมด้านห้องสุขาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ อาคารห้องสุขา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ถูกสุขอนามัย และขาดความร่วมมือดูแลเอาใจใส่ของเจ้าหน้าที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๓) กิจกรรมด้านความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ขาดความร่วมมือ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

(๑) กิจกรรมรับ-ส่งหนังสือราชการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว ถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ และนิเทศงานให้แก่ ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่งหนังสืออย่างสม่ำเสมอ

(๒) กิจกรรมการควบคุมการยืม-ส่งคืนพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ มีการ ตรวจสอบพัสดุตามทะเบียนคุมพัสดุประจำปี มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกอง และนำ แนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการยืม-ส่งคืนพัสดุ

๒.๒ กองวิชาการและแผนงาน

(๑) โครงการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในการจัดทำงบประมาณไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำ งบประมาณผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) ,ตรวจสอบโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นตั้งงบประมาณ เพื่อให้เกิดความสอดคล้องและลดความผิดพลาด และประชุมซักซ้อมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละกองเกี่ยวกับแนวทางและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการ

(๒) การลงรับหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ และมีการกำกับดูแลและติดตามงานเป็นประจำทุกวัน

๒.๓ กองคลัง

(๑) งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการ ต่อผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลการดำเนินการต่อเนื่องสม่ำเสมอ

(๒) งานพัฒนารายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษี การแจ้งการยกเลิกกิจการต่างๆ โดยการเขียนคำร้องยื่นต่อเทศบาล

(๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ชักซ้อมการจัดหาพัสดุ ให้คำแนะนำ และส่งแผนการจัดหาให้แต่ละกองปฏิบัติให้ตรงตามแผน

(๔) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลตามระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ เก็บข้อมูลจากสำนักงานที่ดินให้ครบถ้วน ใช้ระบบ Mappoint มาใช้ในการสำรวจภาคสนาม และมีระบบเครือข่ายเพื่อช่วยในการร่วมมือปฏิบัติงาน

๒.๔ กองช่าง

(๑) งานผังเมือง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดให้มีการประชุมเตรียมความพร้อมและประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นข้อมูลในส่วนของผู้มีส่วนได้เสียและประชาชนโดยทั่วไป และมีการมอบหมายงานที่ชัดเจน

(๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ ,รวบรวมจุดควบคุมไฟฟ้าเพื่อปรับปรุงให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ,มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน และกำหนดให้มีการปฏิบัติงานในทุกเรื่องและจัดทำรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้สามารถติดตามงานได้

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุข มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดพี่เลี้ยงประจำชุมชนประสานงานควบคุมการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

(๒) กิจกรรมการควบคุมโรค มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสี่คิ้วและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(๓) กิจกรรมการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะเพื่อสร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนทุกชุมชน และจัดให้มีการสุ่มตรวจความเรียบร้อยเป็นประจำทุกสัปดาห์

(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ทำการออกคำสั่งทางปกครอง ตามข้อกฎหมาย หากไม่ปฏิบัติตามต้องดำเนินคดีตามกฎหมาย

(๕) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า และการดูแลสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง

๒.๖ กองการศึกษา

(๑) กิจกรรมงานด้านธุรการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว เป็นระยะ และนิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานธุรการ

(๒) กิจกรรมด้านห้องสุชาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ถูกสุขอนามัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ปรับปรุงซ่อมแซมห้องสุชาให้ถูกสุขอนามัย และผู้บังคับบัญชาคอยตรวจสอบในเรื่องความสะอาด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ช่วยกันดูแลเรื่องความสะอาด

(๓) กิจกรรมด้านความสะอาดของศูนย์เยาวชน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ แบ่งงานดูแลด้านความสะอาด และผู้บังคับบัญชาติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่เป็นระยะ

ลายมือชื่อ.....

(นายอาทิตย์ อุ่นนุช)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาบ่อง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕