รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

๑. แบบ ปค. ๑
๒. แบบ ปค. ๔
๓. แบบ ปค. ๕
๔. แบบ ปค. ๖

บทนำ

ตามมาตรการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ซึ่งเป็นหน่วยงานตรวจรับต้องจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย เพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพุนพิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพุนพิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. <u>กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</u>

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสารและมีเอกสารบางส่วนสูญหาย

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้สามารถสืบค้น/ตรวจสอบได้สะดวกรวดเร็ว

๒. <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด</u>

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง
- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง

/๓. กิจกรรม...

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มารับผิดชอบงานโดยตรง

- ฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.)

- จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขมารับผิดชอบงานโดยตรง

๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง

๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งนักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้และทักษะในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/๗. กิจกรรม...

๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย

๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงานให้มีความรอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนในการเบิกจ่าย

๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความรอบคอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคาและการควบคุมงานก่อสร้าง จึงยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัด

- จัดซื้อยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร

/(๒) การปรับปรุง...

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในมาปฏิบัติหน้าที่งานตรวจสอบ

ลายมือชื่อ

(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **<u>สำนักปลัดฯ</u>** ๑.๑ <u>กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากยังมีเอกสารในการปฏิบัติงานสูญหาย และการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสารมีความล่าช้า เพราะการจัดเก็บยังไม่เป็นระบบรวมทั้งครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ ๑.๒ <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติด กระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย ๑.๓ <u>กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากปัญหาน้ำท่วมเป็นปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะพื้นที่บางส่วนเป็นที่ราบลุ่ม ๑.๔ <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากในพื้นที่มีการทำสวนยางพารา สวนปาล์ม สภาพพื้นที่เป็นป่าชื้น อีกทั้งมีแหล่งน้ำขังซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย จึงทำให้มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่นๆ ๑.๕ <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากมีปัจจัยที่ทำให้เกิดปัญหาภาวะโลกร้อน ไม่ว่าจะเป็นปัญหาการตัดไม้ทำลายป่า ปัญหาการปล่อยก๊าซพิษต่างๆจากโรงงานอุตสาหกรรม ฯลฯ ๑.๖ <u>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร **<u>กองคลัง</u>** ๑.๗ <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน ๑.๘ <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง จึงทำให้การเบิกจ่ายยังมีความล่าช้า	**<u>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</u>** - จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด ๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง ๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน **<u>ผลการประเมินความสี่ยง</u>** **๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร** เนื่องจากครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย **๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด** เนื่องจากยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง **กองช่าง** ๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน เนื่องจากมีความเร่งด่วนของงานทำให้ในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างยังมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร **หน่วยตรวจสอบภายใน** ๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน เนื่องจากการดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร	**๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย** เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร **๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร **๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** เนื่องจากยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยที่ส่งผลต่อภาวะโลกร้อน **๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร **๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้** เนื่องจากยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน
๒. การประเมินความเสี่ยง **สำนักปลัดฯ** ๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร - ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังมีไม่เพียงพอต่อการใช้งานในหน่วยงาน - การจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบ ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด - ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง - ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯ ระดับอำเภอ - ขาดบุคคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง - ไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุข ๒.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน - ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ๒.๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ **กองคลัง** ๒.๗ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน ๒.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้ **กองช่าง** ๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง - มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง - ไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ **หน่วยตรวจสอบภายใน** ๒.๑๑ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ	**๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า **๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง **๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง** เนื่องจากมีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง จึงยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร **๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน** เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร **ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม** **๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานเพื่อใช้ในการจัดเก็บเอกสารแล้วบางส่วน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานสารบรรณและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง **๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการจัดกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม **<u>สำนักปลัดฯ</u>** ๓.๑ <u>กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</u> - ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารของ อบต. เพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการจัดเก็บเอกสารที่มีอยู่และที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต เพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อยของสำนักงานและสะดวกในการสืบค้น/ตรวจสอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมการปฏิบัติงานสารบรรณและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด</u> - จัดกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ๓.๓ <u>กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</u> - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาภัยพิบัติของ อบต.ศรีวิชัย - มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้วบางส่วน - มีการติดต่อสื่อสารและการประสานงาน สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที ๓.๔ <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับผิดชอบ - มีการประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีวิชัยอย่างต่อเนื่องเพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกัน ๓.๕ <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> - มีการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ ปลูกป่าชุมชนในเขตพื้นที่ ๓.๖ <u>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำปรึกษาแนะนำ **<u>กองคลัง</u>** ๓.๗ <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - แจ้งเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา - จัดทำ ผ.ท.ต่างๆ ตามรูปแบบเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	**๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาภัยพิบัติของ อบต.ศรีวิชัย - มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้วบางส่วน - มีการติดต่อสื่อสารและการประสานงาน สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที **๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับผิดชอบ - มีการประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีวิชัยอย่างต่อเนื่องเพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกัน **๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ ปลูกป่าชุมชนในเขตพื้นที่ **๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำปรึกษาแนะนำ **๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๘ <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> - มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน ๓.๙ <u>กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> - แจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา **<u>กองช่าง</u>** ๓.๑๐ <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัด - จัดซื้อยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน **<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>** ๓.๑๑ <u>กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</u> - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในจำนวน ๑ อัตรา	**๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการดังนี้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน **๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - แจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา **๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม **๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ทเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ - สำนักปลัดฯ นำระบบอินเตอร์เน็ทเข้ามาใช้ในการติดตามสืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับทราบผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.ศรีวิชัย - กองคลัง นำระบบอินเตอร์เน็ทเข้ามาใช้ในการติดตามสืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ และใช้ในการปฏิบัติงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) - กองช่าง นำระบบอินเตอร์เน็ทเข้ามาใช้ในการติดตามสืบค้นข้อมูล ราคากลางพานิชจังหวัด หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งสามารถช่วยให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วได้	**<u>ผลการประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</u>** - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดฯ ในภาพรวมมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ทในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- หน่วยตรวจสอบภายใน นำระบบอินเตอร์เน็ทเข้ามาใช้ในการติดตาม สืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ ๔.๒ การประสานงานภายใน - สำนักปลัดฯ แจ้งหนังสือที่เกี่ยวข้องให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน รวมถึงใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายในเพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน - กองคลัง ใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายใน เพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน - กองช่าง ใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายใน เพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน - หน่วยตรวจสอบภายใน ใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายใน เพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน ๔.๓ การประสานงานภายนอก - สำนักปลัดฯ การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ การจัดประชุมชี้แจงแลกเปลี่ยนความคิดเห็น หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี - กองคลัง การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สถานีตำรวจ ธนาคาร สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด การจัดเก็บรายได้ หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี - กองช่าง การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด การประปาส่วนภูมิภาค การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อ โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี	- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ทขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น **<u>ผลการประเมินกิจกรรมติดตามประเมินผล</u>** - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดฯ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- หน่วยตรวจสอบภายใน การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี **๕. กิจกรรมการติดตามผล** - กิจกรรมการติดตามผลของสำนักปลัดฯ ปรับใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย - กิจกรรมการติดตามผลของกองคลัง มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบทาน เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป - กิจกรรมการติดตามผลของกองช่าง มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน มีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน - กิจกรรมการติดตามผลของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน มีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง

<u>สรุปผลการประเมินโดยรวม</u>

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่ามีการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมภายในเป็นไปมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น

/ตามหลักเกณฑ์...

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. <u>กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย

๒. <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๓. <u>กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๔. <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๕. <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

๖. <u>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๗. <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

๘. <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

๙. <u>กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

๑๐. <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง จึงยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

/๑๑. กิจกรรม...

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

๑๑. <u>กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</u> ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่ดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการ ี และระบบบัญชีต่างๆ ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ระบบและกระบวนการจัดเก็บเอกสารขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเกิดความสะดวกในการสืบค้น/ตรวจสอบ	- ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังมีไม่เพียงพอต่อการใช้งานในหน่วยงาน - การจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบ	- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารของ อบต. เพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอต่อการจัดเก็บเอกสารที่มีอยู่และที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต เพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อยของสำนักงานและสะดวกในการสืบค้น/ตรวจสอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมการปฏิบัติงานสารบรรณและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ การสืบค้น/ตรวจสอบเอกสารมีความล่าช้า และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย	- ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังมีไม่เพียงพอต่อการใช้งานในหน่วยงาน - การจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบ	- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้งาน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้สามารถสืบค้น/ตรวจสอบได้สะดวกรวดเร็ว	สำนักปลัดฯ

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันการแพร่ขยายและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเขตพื้นที่	- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง - ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯระดับอำเภอ - ขาดบุคคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง	- จัดกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด	- กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นลักษณะของการรณรงค์เพียงอย่างเดียว ยังขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง	- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง - ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯระดับอำเภอ - ขาดบุคคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง	- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง - จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง	สำนักปลัดฯ

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง - ไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ	- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาภัยพิบัติของอบต.ศรีวิชัย - มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้วบางส่วน - มีการติดต่อสื่อสารและการประสานงาน สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที	- การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีความล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง - ไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ	- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มารับผิดชอบงานโดยตรง - ฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) - จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	สำนักปลัดฯ

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อเป็นไปอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ	- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง	- มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับผิดชอบ - มีการประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีวิชัยอย่างต่อเนื่องเพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกัน	- การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง	- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขมารับผิดชอบงานโดยตรง	สำนักปลัดฯ

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน	- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน	- มีการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ปลูกป่าชุมชนในเขตพื้นที่	- การดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการลดปัญหาภาวะโลกร้อนยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน	- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน	- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัดฯ

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพัฒนาให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคุณภาพตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ	- มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำปรึกษาแนะนำ	- การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดมีความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ	- จัดส่งนักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้และทักษะในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	สำนักปลัดฯ

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	**ความเสี่ยง**	**การควบคุมภายในที่มีอยู่**	**การประเมินผลการควบคุมภายใน**	**ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่**	**การปรับปรุงการควบคุมภายใน**	**หน่วยงานที่รับผิดชอบ**
๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรม - เพื่อจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีให้เกิดประสิทธิภาพตามนโยบายประจำปี	- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน	- แจ้งเวียนกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา - จัดทำ ผ.ท.ต่างๆ ตามรูปแบบเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- มีการจัดส่งบุคคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และรวบรวมข้อมูลเพื่อเตรียมความพร้อมในการทำจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย	- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน	- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย	กองคลัง

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณรายจ่ายตรวจสอบประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี - เพื่อให้เจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสารฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนในการเบิกจ่าย	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น	- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน	- ขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังคงมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงานให้มีความรอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนในการเบิกจ่าย	กองคลัง

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารจัดการงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส เกิดประโยชน์สูงสุด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง	- แจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา	- การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความรอบคอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	**ความเสี่ยง**	**การควบคุมภายในที่มีอยู่**	**การประเมินผลการควบคุมภายใน**	**ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่**	**การปรับปรุงการควบคุมภายใน**	**หน่วยงานที่รับผิดชอบ**
๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การสำรวจออกแบบประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้างเป็นไปตามแบบก่อสร้างตามสัญญาถูกต้องปฏิบัติไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่งการ	- มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในการสำรวจออกแบบประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง - ไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ	- มีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม - ประสานงานกับพาณิชย์จังหวัดในการตรวจสอบการกำหนดราคาของสินค้าให้สอดคล้องกับราคาในท้องตลาด	- ขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในการสำรวจออกแบบประมาณการราคาและการควบคุมงานก่อสร้าง - ไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของการสำรวจออกแบบประมาณการราคาและการควบคุมงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัด - จัดซื้อยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ	- มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในจำนวน ๑ อัตรา	- การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ	- สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในมาปฏิบัติหน้าที่งานตรวจสอบภายใน	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ

(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. <u>กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</u>

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้สามารถสืบค้น/ตรวจสอบได้สะดวกรวดเร็ว

๒. <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด</u>

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง
- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง

/๓. กิจกรรม...

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มารับผิดชอบงานโดยตรง

- ฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.)

- จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขมารับผิดชอบงานโดยตรง

๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง

๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งนักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้และทักษะในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/๗. กิจกรรม...

๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย

๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงานให้มีความรอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนในการเบิกจ่าย

๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความรอบคอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคาและการควบคุมงานก่อสร้าง จึงยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัด

- จัดซื้อยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร

/(๒) การปรับปรุง...

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในมาปฏิบัติหน้าที่งานตรวจสอบ

ยใน

ลายมือชื่อ

(นายเจริญฤทธิ์ ศุทธางกูร)

ตำแหน่ง หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗