



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

บทนำ

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

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย เพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

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

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพุนพิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้สามารถสืบค้น/ตรวจสอบ

ได้สะดวกรวดเร็ว

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง

- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มา
รับผิดชอบงานโดยตรง

- ฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.)

- จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ให้เพียงพอ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง 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. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- อยู่ระหว่างจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย

๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงาน ให้มีความรอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนในการเบิกจ่าย

๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความรอบคอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๑๐. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน การซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยเฉพาะต้องจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาซ่อมแซม

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่งด้านไฟฟ้า

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการตรวจสอบ และระบบบัญชีต่างๆ

/ (๒) การปรับปรุง...

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในและระเบียบ

- แจกเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

ลายมือชื่อ



(นายชัยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดฯ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากยังมีเอกสารในการปฏิบัติงานสูญหาย และการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสารมีความล่าช้า เพราะการจัดเก็บยังไม่เป็นระบบรวมทั้งครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหาหาเสพติด - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติด กระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากปัญหาน้ำท่วมเป็นปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะพื้นที่บางส่วนเป็นที่ราบลุ่ม</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากในพื้นที่มีการทำสวนยางพารา สวนปาล์ม สภาพพื้นที่เป็นป่าชื้น อีกทั้งมีแหล่งน้ำขังซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย จึงทำให้มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่นๆ</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากมีปัจจัยที่ทำให้เกิดปัญหาภาวะโลกร้อน ไม่ว่าจะเป็นปัญหาการตัดไม้ทำลายป่า ปัญหาการปล่อยก๊าซพิษต่างๆจากโรงงานอุตสาหกรรม ฯลฯ</p> <p>๑.๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๗ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๑.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากระดับขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง จึงทำให้การเบิกจ่ายยังมีความล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑๑ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหาหาเสพติด ๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง ๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน <p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร เนื่องจากครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหาหาเสพติด เนื่องจากยังไม่มี การจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจน เฉพาะเจาะจง และยังไม่มีการจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไข ยาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไข ยาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติดยังไม่ีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยเฉพาะต้องจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาซ่อมแซม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ยังขาดความชำนาญด้านงานตรวจสอบ กฎระเบียบ และระบบบัญชีต่างๆ</p>	<p>๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>เนื่องจากยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นทางการ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยที่ส่งผลต่อภาวะโลกร้อน</p> <p>๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>เนื่องจากยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดฯ</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</p> <p>- ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังมีไม่เพียงพอต่อการใช้งานในหน่วยงาน</p> <p>- การจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหาเสาพิทิต</p> <p>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง</p> <p>- ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิทิต ของอบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯ ระดับอำเภอ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิทิตโดยตรง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p> <p>- ไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.)</p> <p>- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุข</p> <p>๒.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน - ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการ อย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๒.๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒.๗ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - อยู่ระหว่างจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของอบต.ศรีวิชัย จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๒.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒.๑๐ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ - เนื่องจากการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยเฉพาะต้องจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาซ่อมแซม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑๑ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน - เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ยังขาดความชำนาญด้านงานตรวจสอบ กฎระเบียบ และระบบบัญชีต่างๆ</p>	<p>๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า</p> <p>๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง</p> <p>๑๐. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ - เนื่องจากการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยเฉพาะต้องจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาซ่อมแซม</p> <p>๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน - เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ยังขาดความชำนาญด้านงานตรวจสอบ กฎระเบียบ และระบบบัญชีต่างๆ</p> <p>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานเพื่อใช้ในการจัดเก็บเอกสารแล้วบางส่วน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานสารบรรณและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม สำนักปลัดฯ</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารของ อบต. เพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการจัดเก็บเอกสารที่มีอยู่และที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต เพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อยของสำนักงานและสะดวกในการสืบค้น/ตรวจสอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมการปฏิบัติงานสารบรรณและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง <p>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด <p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติของ อบต. ศรีวิชัย - มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้วบางส่วน - มีการติดต่อสื่อสารและการประสานงาน สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที <p>๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับผิดชอบ - มีการประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีวิชัยอย่างต่อเนื่องเพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกัน <p>๓.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ ปลูกป่าชุมชนในเขตพื้นที่ <p>๓.๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำปรึกษาแนะนำ <p>กองคลัง</p> <p>๓.๗ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจ่งเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา - จัดทำ ผ.ท.ต่างๆ ตามรูปแบบเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน 	<p>๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติของ อบต.ศรีวิชัย - มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้วบางส่วน - มีการติดต่อสื่อสารและการประสานงาน สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที <p>๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับผิดชอบ - มีการประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีวิชัยอย่างต่อเนื่องเพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกัน <p>๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ ปลูกป่าชุมชนในเขตพื้นที่ <p>๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำปรึกษาแนะนำ <p>๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแจ่งเวียนกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน <p>๓.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจ่งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา <p>กองช่าง</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถ เฉพาะตำแหน่งด้านไฟฟ้า - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - แจ่งเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ 	<p>๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน <p>๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แจ่งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา <p>๑๐. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่งด้านไฟฟ้า - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p>๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - แจ่งเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัดฯ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีในการติดตามสืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับทราบผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.ศรีวิชัย - กองคลัง นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีในการติดตามสืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ และใช้ในการปฏิบัติงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) - กองช่าง นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามามีในการติดตามสืบค้นข้อมูล ราคากลางพานิชจังหวัด หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งสามารถช่วยให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วได้ 	<p>ผลการประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดฯ ในภาพรวมมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- หน่วยตรวจสอบภายใน นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการติดตาม สืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายใน</p> <p>- สำนักปลัดฯ แจกหนังสือที่เกี่ยวข้องให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน รวมถึงใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายในเพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน</p> <p>- กองคลัง ใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายใน เพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน</p> <p>- กองช่าง ใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายใน เพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน</p> <p>- หน่วยตรวจสอบภายใน ใช้บันทึกข้อความในการติดต่อประสานงานภายใน เพื่อให้เป็นมาตรฐานและเป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายนอก</p> <p>- สำนักปลัดฯ การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ การจัดประชุมชี้แจง แลกเปลี่ยนความคิดเห็น หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี</p> <p>- กองคลัง การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สถานีตำรวจ ธนาคาร สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด การจัดเก็บรายได้ หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี</p> <p>- กองช่าง การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด การประสานส่วนภูมิภาค การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี</p>	<p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>ผลการประเมินกิจกรรมติดตามประเมินผล</p> <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดฯ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง</p> <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง</p> <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- หน่วยตรวจสอบภายใน การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- กิจกรรมการติดตามผลของสำนักปลัดฯ ปรับใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย</p> <p>- กิจกรรมการติดตามผลของกองคลัง มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>- กิจกรรมการติดตามผลของกองช่าง มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน มีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>- กิจกรรมการติดตามผลของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน มีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่าการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น /ตามหลักเกณฑ์...

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

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

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสฟติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีการจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีการซ้อมป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นทางการ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังคงมีความเสี่ยง คือ อยู่ระหว่างจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

๑๐. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีความเสี่ยง คือ มีเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน การซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยเฉพาะต้องจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาซ่อมแซม

๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน ยังคงมีความเสี่ยง คือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ยังขาดความชำนาญด้านงานตรวจสอบ กฎระเบียบ และระบบบัญชีต่างๆ ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายชัยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/ เอกสาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ระบบและกระบวนการ จัดเก็บเอกสารขององค์การ บริหารส่วนตำบลศรีวิชัยเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยเกิดความ สะดวกในการสืบค้น/ตรวจสอบ	ความเสี่ยง - ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ ในการจัดเก็บเอกสารยังมี ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ในหน่วยงาน - การจัดเก็บเอกสารยังไม่ มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อยและเป็นระบบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ - ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บ เอกสารของ อบต. เพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการจัดเก็บ เอกสารที่มีอยู่และที่จะ เพิ่มขึ้นในอนาคต เพื่อความ เป็นระเบียบเรียบร้อยของ สำนักงานและสะดวกในการ สืบค้น/ตรวจสอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม การปฏิบัติงานสารบรรณ และระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินผล การควบคุมภายใน - การ จัด เก็บ เอกสาร ยังไม่เป็น ระบบ การสืบค้น/ ตรวจสอบเอกสาร มีความล่าช้า และมี เอกสารบางส่วน สูญหาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ ในการจัดเก็บเอกสารยังมี ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ในหน่วยงาน - การจัดเก็บเอกสารยังไม่ มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อยและเป็นระบบ	การปรับปรุง การควบคุมภายใน - ดำเนินการจัดซื้อ ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ ในการจัดเก็บเอกสาร เพิ่มให้เพียงพอต่อการ ใช้งาน - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดวาง ระบบการจัดเก็บ เอกสารให้สามารถ สืบค้น/ตรวจสอบได้ สะดวกรวดเร็ว	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ขยายและ แก้ไขปัญหายาเสพติดในเขตพื้นที่</p>	<p>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม องค์กรสร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับ โทษภัยของยาเสพติดที่ ชัดเจนเฉพาะเจาะจง</p> <p>- ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด ของ อบต. การ ดำเนินงานเป็นเพียง รูปแบบการประสานงาน กับศูนย์ระดับอำเภอ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดโดยตรง</p>	<p>- จัดกิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด</p>	<p>- กิจกรรมการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด เป็นลักษณะของการรณรงค์เพียง อย่างเดียว ยังขาด การให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษภัย ของยาเสพติดที่ ชัดเจน เฉพาะเจาะจง</p>	<p>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม องค์กรสร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับ โทษภัยของยาเสพติดที่ ชัดเจนเฉพาะเจาะจง</p> <p>- ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด ของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียง รูปแบบการประสานงาน กับศูนย์ระดับอำเภอ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติดโดยตรง</p>	<p>- จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัย ของยาเสพติดที่ชัดเจน เฉพาะเจาะจงอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- จัดตั้งศูนย์ป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>-สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำ หน้าที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติด โดยตรง</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มี บุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญด้านและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง - ไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพร.) - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มีการฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติของ อบต.ศรีวิชัย - มีการจัดซื้อจัดจัดหาวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ใน การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้วบางส่วน - มีการติดต่อสื่อสารและการประสานงาน สามารถดำเนินการได้อย่างทั่วถึง 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีความล่าช้าและยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มี บุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง - ไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพร.) - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มารับผิดชอบงานโดยตรง - ผูกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพร.) - จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ 	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อเป็นไปอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>- มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับผิดชอบ</p> <p>- มีการประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลวิจัยอย่างต่อเนื่องเพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกัน</p>	<p>- การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังไม่มียุทธศาสตร์ภาพเท่าที่ควร</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบของงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุข มารับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน	- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม รณรงค์สร้างความเข้าใจ เสริมความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร ร้อนในเชิงวิชาการอย่าง เป็นรูปธรรม ประชาชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึง ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อน	- มีการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ ปลูกป่าชุมชนในเขตพื้นที่	- การดำเนิน กิจกรรมเกี่ยวกับ การลดปัญหาภาวะ โลกร้อนยังไม่ ครอบคลุมทุกด้าน	- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม รณรงค์สร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับปัญหา ภาวะโลกร้อนในเชิง วิชาการอย่างเป็น รูปธรรม ประชาชนยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึง ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อน	- จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับปัญหา ภาวะโลกร้อนในเชิง วิชาการอย่างเป็น รูปธรรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อพัฒนาให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคุณภาพตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และปฏิบัติงานให้เป็นไป ด้วยความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาเด็กเล็ก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในด้าน การเงิน การบัญชี และการพัฒนา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณของหน่วยงานพัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาคอยให้ คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- การดำเนินงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในด้าน การเงิน การบัญชี และการพัฒนา</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดส่งนักวิชาการ ศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการฝึกอบรม เสริมสร้างความรู้และทักษะในงานด้าน การเงิน การบัญชี และการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจการตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรม - เพื่อจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีให้เกิดประสิทธิภาพตามนโยบายประจำปี 	<p>- อยู่ระหว่างจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีเสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งเวียนกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา - จัดทำ ผ.ท.ต่างๆ ตามรูปแบบเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมหลักสูตรในการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และรวบรวมข้อมูลเพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย 	<p>- อยู่ระหว่างจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีเสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</p>	<p>- จัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจการตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจการกรมการตรวจบัญชีก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณรายจ่ายตรวจสอบประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี - เพื่อให้เจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานมีมากขึ้น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ - มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน	การประเมินผล การควบคุมภายใน - ขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบเบิกจ่ายยังคงมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานมีมากขึ้น	การปรับปรุง การควบคุมภายใน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงานให้มีความรอบคอบ ถูกต้อง ครบถ้วนในการเบิกจ่าย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจการแรงงานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สินเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ มีความ โปร่งใส เกิดประโยชน์สูงสุด	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับ ปริมาณงานที่มีมากขึ้น - มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ - แจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและ แนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ผู้บังคับบัญชาคอยให้ คำแนะนำและให้คำปรึกษา	การประเมินผล การควบคุมภายใน - การจัดทำเอกสาร เกี่ยวกับการจัดหา พัสดุ และ งาน ทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาด บ่อยครั้ง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับ ปริมาณงานที่มีมากขึ้น - มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง	การปรับปรุง การควบคุมภายใน - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน ให้มีความรอบคอบ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องครบถ้วน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน เข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจการพลังงานไฟฟ้า</p> <p>สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและ การขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.ศรีวิชัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ของหน่วยงาน การซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยเฉพาะต้องจ้างเหมา บุคคลภายนอกมา ซ่อมแซม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- จ้างเหมาบุคคลภายนอก หรือหน่วยงานเอกชนจาก ภายนอกในการซ่อมแซมกรณี ชำรุด</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>มี ก า ร จ ้าง เ ห ม า บุคคลภายนอกมา ดำเนินการซ่อมแซมใน จุดที่ชำรุดเสียหาย</p> <p>- ไม่ ส า ม า ร ถ ตรวจสอบแก้ไขได้ ทันทีเนื่องจากขาด บุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะ ตำแหน่งด้านไฟฟ้า</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การดำเนินการ แก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้าเนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ตำแหน่งด้านไฟฟ้า</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดหาเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ตำแหน่งด้านไฟฟ้า</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่รับภาระ ฝึกอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ ทั ล ั ก เ ก ษ ัต ธิ ย ์ ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน ตรวจสอบภายในเป็นอย่างดีมี ประสิทธิภาพ มีความถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานตรวจสอบ ภายในยังขาดความรู้ ความชำนาญด้านระบบ บัญชีต่างๆ	- จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้าน ตรวจสอบภายในและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - แจ้งเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ	- การดำเนินงาน ตรวจสอบภายในยังไม่ ครบถ้วน ต่อม หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เท่าที่ควร	- เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับ งานตรวจสอบ ภายในยังขาดความ ชำนาญด้านงาน ตรวจสอบระบบ บัญชีต่างๆ	จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม การ ปฏิบัติงานด้าน ตรวจสอบภายในและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - แจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ



(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองตรีบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย
วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้สามารถสืบค้น/ตรวจสอบ

ได้สะดวกรวดเร็ว

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง

- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ

แก้ไขปัญหาเสพติดโดยตรง

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มา
รับผิดชอบงานโดยตรง

- ฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพร.)

- จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ให้เพียงพอ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขมารับผิดชอบงานโดยตรง

๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นทางการเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อน
ในเชิงวิชาการอย่างเป็นทางการเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง

๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งนักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้และทักษะในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- อยู่ระหว่างจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย

๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงาน ให้มีความรอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนในการเบิกจ่าย

๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความรอบคอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๑๐. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ไม้เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน การซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยเฉพาะต้องจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาซ่อมแซม

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่งด้านไฟฟ้า

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ยังขาดความชำนาญด้านงานตรวจสอบ กฎระเบียบ และระบบบัญชีต่างๆ

/ (๒) การปรับปรุง...

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในและระเบียบ
- แจกเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ



(นางสาวสุกัญญา ทองจันทร์)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘