



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย  
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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 โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ซึ่งเป็นหน่วยงานตรงจต้องจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย เพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพุนพิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ 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/ตรวจสอบได้สะดวกรวดเร็ว

### ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหาเสาพิศ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีการจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง  
- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศ  
- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศโดยตรง

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีความรู้ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มา  
รับผิดชอบงานโดยตรง

- ฝึกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.)

- จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  
ให้เพียงพอ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขมารับผิดชอบงานโดยตรง

๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อน  
ในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง

๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งนักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้และทักษะใน  
งานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ  
- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ 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. 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

ภายใน

ลายมือชื่อ

ชัยยศ กล่อมทอง

(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

**องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

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



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง</li> </ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน เนื่องจากมีความเร่งด่วนของงานทำให้ในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างยังมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร</li> </ul> <p><b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p><b>๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน เนื่องจากการดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร</li> </ul>	<p><b>๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาคูคณาจารย์ตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพ.ร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p>เนื่องจากยังไม่มีการสรรหาคูคณาจารย์ตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุขโดยตรง จึงทำให้การดำเนินกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>เนื่องจากยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการ อย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยที่ส่งผลต่อภาวะโลกร้อน</p> <p><b>๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>เนื่องจากยังไม่มีแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>สำนักปลัดฯ</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังมีไม่เพียงพอต่อการใช้งานในหน่วยงาน</li> <li>- การจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบ</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง</li> <li>- ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ฯ ระดับอำเภอ</li> <li>- ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยตรง</li> </ul> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</li> <li>- ไม่มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพพ.ร.)</li> <li>- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในวิชาชีพการสาธารณสุข</li> </ul> <p><b>๒.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการ อย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน</li> </ul> <p><b>๒.๖ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒.๗ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน</li> </ul> <p><b>๒.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น</li> </ul> <p><b>๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น</li> <li>- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้</li> </ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง</li> <li>- ไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ</li> </ul> <p><b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p><b>๒.๑๑ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ</li> </ul>	<p><b>๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b> เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า</p> <p><b>๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b> เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง</p> <p><b>๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง</b> เนื่องจากมีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง จึงยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</b> เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร</p> <p><b>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานเพื่อใช้ในการจัดเก็บเอกสารแล้วบางส่วน</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานสารบรรณและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด</li> </ul>

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๘ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน</li> </ul> <p><b>๓.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ่งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา</li> </ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๓.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัด</li> <li>- จัดซื้อยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p><b>๓.๑๑ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- มีการกำหนดตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา</li> </ul>	<p><b>๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการตรวจสอบการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายอย่างถูกต้องครบถ้วน</li> </ul> <p><b>๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ่งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา</li> </ul> <p><b>๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</li> <li>- มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม</li> </ul> <p><b>๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- มีการกำหนดตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา</li> </ul> <p><b>ผลการประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดฯ ในภาพรวมมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</li> <li>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีระดับการควบคุมที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑</b> นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักปลัดฯ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการติดตามสืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับทราบผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต.ศรีวิชัย</li> <li>- กองคลัง นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการติดตามสืบค้นข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งสามารถช่วยให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วได้</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- หน่วยตรวจสอบภายใน นำระบบอินเทอร์เน็ตที่เข้ามาใช้ในการติดตาม 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 โดยใช้ในการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ การจัดประชุมชี้แจง แลกเปลี่ยนความคิดเห็น หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี</p> <p>- กองคลัง การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สถานีตำรวจ ธนาคาร สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด การจัดเก็บรายได้ หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ในการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว ป้ายประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี</p> <p>- กองช่าง การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ท้องถิ่นพื้นที่ใกล้เคียง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด การประสานส่วนภูมิภาค การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หรือติดต่อขอข้อมูล คำแนะนำจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ในการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร หรือแจ้งเป็นหนังสือราชการ แล้วแต่กรณี</p>	<p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p><b>ผลการประเมินกิจกรรมติดตามประเมินผล</b></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><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>- กิจกรรมการติดตามผลของสำนักปลัดฯ ปรับใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดฯ 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

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่ามีการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดขึ้น

/ตามหลักเกณฑ์...

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล 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 ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

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

**๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

**๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากเพิ่มขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

**๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** ยังคงมีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

**๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง** ยังคงมีความเสี่ยง คือ มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประเมินการราคา และการควบคุมงานก่อสร้าง จึงยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑๑. **กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน** ยังคงมีความเสี่ยง คือ ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความชำนาญด้านการเงินการบัญชี และระบบบัญชีต่างๆ ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในยังไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เท่าที่ควร

**ผลการประเมิน** จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ

ชัยยศ กล่อมทอง

(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/ เอกสาร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ระบบและกระบวนการ จัดเก็บเอกสารขององค์การ บริหารส่วนตำบลศรีวิชัยเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยเกิดความ สะดวกในการสืบค้น/ตรวจสอบ	- ครูภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ ในการจัดเก็บเอกสารยังมี ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ในหน่วยงาน - การจัดเก็บเอกสารยัง ไม่มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อยและเป็นระบบ	- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บ เอกสารของ อบต. เพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการจัดเก็บ เอกสารที่มีอยู่และที่จะ เพิ่มขึ้นในอนาคต เพื่อความ เป็นระเบียบเรียบร้อยของ สำนักงานและสะดวกในการ สืบค้น/ตรวจสอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม การปฏิบัติงานสารบรรณ และระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- ก า ร จ ั ด ก ั ้ บ เอกสารยังไม่เป็น ระบบ การสืบค้น/ ตรวจสอบเอกสาร มีความล่าช้า และมี เอกสารบางส่วน สูญหาย	- ครูภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ ในการจัดเก็บเอกสารยังมี ไม่เพียงพอต่อการใช้ งานในหน่วยงาน - การจัดเก็บเอกสารยัง ไม่มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อยและเป็นระบบ	- ดำเนินการจัดซื้อ ครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ ในการจัดเก็บเอกสาร เพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้ งาน - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดวาง ระบบการจัดเก็บ เอกสารให้สามารถ สืบค้น/ตรวจสอบได้ สะดวกรวดเร็ว	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ขยายและ แก้ไขปัญหาเสพติดในเขต พื้นที่</p>	<p>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม รณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับ โทษภัยของยาเสพติดที่ ชัดเจนเฉพาะเจาะจง</p> <p>- ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด ของ อบต. การ ดำเนินงานเป็นเพียง รูปแบบการประสานงาน กับศูนย์ระดับอำเภอ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มี ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดโดยตรง</p>	<p>- จัดกิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพติด คือ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยา เสพติด</p>	<p>- กิจกรรมการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด เป็นลักษณะของ การรณรงค์เพียง อย่างเดียว ยังขาด การให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษภัย ของยาเสพติดที่ ชัดเจน เฉพาะเจาะจง</p>	<p>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม รณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับ โทษภัยของยาเสพติดที่ ชัดเจนเฉพาะเจาะจง</p> <p>- ยังไม่มีจัดตั้งศูนย์ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด ของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียง รูปแบบการประสานงาน กับศูนย์ระดับอำเภอ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มี ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดโดยตรง</p>	<p>- จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้างจิตสำนึก และให้ ความรู้เกี่ยวกับโทษภัย ของยาเสพติดที่ชัดเจน เฉพาะเจาะจงอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- จัดตั้งศูนย์ป้องกัน และแก้ไขปัญหา เสพติด</p> <p>-สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความเข้าใจทำ หน้าที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด โดยตรง</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การช่วยเหลือ ประชาชนด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่าง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยโดยตรง ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับ มอบหมายต้องรับผิดชอบ งานหลายด้านอีกทั้งไม่มี ความรู้ความชำนาญใน งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง</li> <li>- ไม่มีอาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.)</li> <li>- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยยังไม่เพียงพอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ</li> <li>- มีการฝึกอบรมชุด ปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติของ อบต.ศรีวิชัย</li> <li>- มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยแล้ว บางส่วน</li> <li>- มีการติดต่อสื่อสารและการ ประสานงาน สามารถ ดำเนินการได้อย่างทันท่วงที</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินงาน ด้านการป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยยังมีความ ล่าช้าและยังไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยโดยตรง ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับ มอบหมายต้อง รับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ความ ชำนาญในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย โดยตรง</li> <li>- ไม่มีอาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.)</li> <li>- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยยังไม่เพียงพอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ด้านงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยโดยตรง มา รับผิดชอบงานโดยตรง</li> <li>- ฝึกอบรมจัดตั้ง อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อพปร.)</li> <li>- จัดซื้อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้เพียงพอ</li> </ul>	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อเป็นไปอย่างทั่วถึงและ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ไม่มี บุ ค ล า ก ร ที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน สาธารณสุขโดยตรง ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับ มอบหมายต้องรับผิดชอบ งานหลายด้านอีกทั้งไม่มี ความรู้ในวิชาชีพการ สาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>- มีการมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน รับผิดชอบ - มีการประสานงานกับ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบลศรีวิชัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อบูรณาการกิจกรรมใน การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ ร่วมกัน</p>	<p>- การดำเนิน กิจกรรมการ ป้องกันและ ช่วยเหลือ ประชาชนจาก โรคติดต่อ ยังไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p>	<p>- ไม่มี บุ ค ล า ก ร ที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน สาธารณสุขโดยตรง ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับ มอบหมายต้อง รับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ใน วิชาชีพการสาธารณสุข โดยตรง</p>	<p>- สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ในวิชาชีพการ ส า ธ า ร ณ สุ ข มา รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p>	<p>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม รณรงค์สร้างจิตสำนึกและ เสริมความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับปัญหาภาวะโลก ร้อนในเชิงวิชาการอย่าง เป็นรูปธรรม ประชาชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึง ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อน</p>	<p>- มีการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ ปลูกป่าชุมชนในเขตพื้นที่</p>	<p>- การดำเนิน กิจกรรมเกี่ยวกับ การลดปัญหาภาวะ โลกร้อนยังไม่ ครอบคลุมทุกด้าน</p>	<p>- ยังไม่มีการจัดกิจกรรม รณรงค์สร้างจิตสำนึก และเสริมความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับปัญหา ภาวะโลกร้อนในเชิง วิชาการอย่างเป็น รูปธรรม ประชาชนยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึง ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อน</p>	<p>- จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้างจิตสำนึกและ เสริมความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับปัญหา ภาวะโลกร้อนในเชิง วิชาการอย่างเป็น รูปธรรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อพัฒนาให้ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีคุณภาพตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก และปฏิบัติงานให้เป็นไป ด้วยความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ ชำนาญในงานด้าน การเงิน การบัญชี และ การพัสดุ</p>	<p>- มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>- มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของทะเบียนคุม งบประมาณของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาคอยให้ คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>- การดำเนินงาน ด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ยังไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ ชำนาญในงานด้าน การเงิน การบัญชี และ การพัสดุ</p>	<p>- จัดส่งนักวิชาการ ศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เสริมสร้างความรู้และ ทักษะในงานด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรม</li> <li>- เพื่อจัดทำแผนการจัดเก็บภาษี ให้เกิดประสิทธิภาพตาม นโยบายประจำปี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การ สำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มี หน้าที่เสียภาษีทำได้ ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่ สามารถจัดเก็บภาษีได้ อย่างครบถ้วน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ้งเวียนกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบ</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาคอยให้ คำแนะนำและให้คำปรึกษา</li> <li>- จัดทำ ผ.ท.ต่างๆ ตาม รูปแบบเพื่อนำมาใช้ ประโยชน์ในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดส่ง บุคลากรเข้ารับ การอบรมหลักสูตร ในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน และ รวบรวมข้อมูลเพื่อ เตรียมความพร้อม ในการทำจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ของ อบต.ศรีวิชัย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การ สำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้ มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่ สามารถจัดเก็บภาษีได้ อย่างครบถ้วน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ของ อบต.ศรีวิชัย</li> </ul>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณรายจ่ายตรวจสอบ ประเภทในงบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p> <p>- เพื่อให้เจ้าของงบประมาณ ตรวจสอบเอกสารฎีกาเบิกจ่าย ให้ครบถ้วนในการเบิกจ่าย</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่ มีมากเพิ่มขึ้น</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบการวางฎีกาเบิก จ่ายเงินของหน่วยงานและ เอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายอย่างถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>- ขั้นตอนของการ จัดทำเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายยังคงมี ความผิดพลาด บ่อยครั้ง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงาน ที่มีมากเพิ่มขึ้น</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบการจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายของแต่ละ หน่วยงานให้มีความ รอบคอบ ถูกต้อง ครบถ้วนในการ เบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมงานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารจัดการงาน พัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่ กำหนดไว้</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สินเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ มีความ โปร่งใส เกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สินขาดความ รอบคอบประกอบกับ ปริมาณงานที่มีมากขึ้น</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ งานพัสดุบ่อยครั้ง</p>	<p>- แจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและ แนวทางปฏิบัติให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาคอยให้ คำแนะนำและให้คำปรึกษา</p>	<p>- การจัดทำเอกสาร เกี่ยวกับการจัดหา พัสดุ และ งาน ทะเบียนทรัพย์สินมี ความผิดพลาด บ่อยครั้ง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สินขาดความ รอบคอบประกอบกับ ปริมาณงานที่มีมากขึ้น</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ งานพัสดุบ่อยครั้ง</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน ให้มีความรอบคอบ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การสำรวจออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุม การก่อสร้างเป็นไปตามแบบ ก่อสร้างตามสัญญาถูกต้อง ปฏิบัติไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือ สั่งการ</p>	<p>- มีความเร่งด่วนของงาน ทำให้ขาดความรอบคอบ ในการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และ การควบคุมงานก่อสร้าง - ไม่มีความพร้อมในเรื่อง ของยานพาหนะสำหรับใช้ ในการเดินทางไปควบคุม การก่อสร้างและการ ประสานงานต่างๆ</p>	<p>- มีการมอบหมายหน้าที่การ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม - ประสานงานกับพาณิชย์ จังหวัดในการตรวจสอบการ กำหนดราคาของสินค้าให้ สอดคล้องกับราคาใน ท้องตลาด</p>	<p>- ขั้นตอนการสำรวจ ออกแบบ ประมาณ การราคา และการ ควบคุมงานก่อสร้างยัง เกิดความผิดพลาดอยู่ บ้าง อีกทั้งไม่มีความ พร้อมในเรื่องของ ยานพาหนะสำหรับใช้ ในการเดินทางไป ควบคุมการก่อสร้าง และการประสานงาน ต่างๆ ทำให้การ ปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>- มีความเร่งด่วนของ งานทำให้ขาดความ รอบคอบในการ สำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงาน ก่อสร้าง - ไม่มีความพร้อมใน เรื่องของยานพาหนะ สำหรับใช้ในการ เดินทางไปควบคุม การก่อสร้างและการ ประสานงานต่างๆ</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ความถูกต้องของการ สำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงาน ก่อสร้างอย่างเคร่งครัด - จัดซื้อยานพาหนะ เพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมงานตรวจสอบ ภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงาน ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ มีความถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานตรวจสอบ ภายในโดยตรง ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และระบบบัญชี ต่างๆ	- มีการมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา	- การดำเนินงาน ตรวจสอบภายในยังไม่ ครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ เท่าที่ควร	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายใน โดยตรง ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายไม่ มีความรู้ความชำนาญ ด้านการเงินการ บัญชี และระบบ บัญชีต่างๆ	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายในมา ปฏิบัติหน้าที่งาน ตรวจสอบภายใน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ

ชัยยศ กล่อมทอง

(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ 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 ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้งาน  
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้สามารถสืบค้น/ตรวจสอบได้สะดวกรวดเร็ว

### ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีการจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง  
- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด  
- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดโดยตรง

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้านอีกทั้งไม่มีความรู้ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และไม่มีความรู้ด้านป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อพปร.) รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มา  
รับผิดชอบงานโดยตรง

- ผูกอบรมจัดตั้งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (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. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ  
- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ 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. 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

ภายใน

ลายมือชื่อ      เจริญฤทธิ์ ศุทธางกูร

(นายเจริญฤทธิ์ ศุทธางกูร)

ตำแหน่ง หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖