

**องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ</b></p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>- ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>- มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> <li>- มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</li> <li>- มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>- ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> <li>- การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>- มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ และการให้มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ</b></p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> <li>- มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</li> <li>- มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> <li>- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ</b></p>	
<p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</li> <li>- บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</li> <li>- มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การขออนุมัติ การดำเนินงาน และการดูแลรักษาทรัพย์สิน การตรวจสอบ</li> </ul>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ</b></p>	
<p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</li> <li>- มีระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ</li> <li>- มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข</li> <li>- มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน สื่อมวลชน</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ</b></p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันต่อเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>- มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมิน การควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการ ควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>-มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี มีโครงสร้างการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่จะต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้เพื่อปรับปรุงแก้ไข ต่อไป

(ลงชื่อ).....



(นายไพศาล ชมภูมิ่ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจส่งเสริมความรู้ให้พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง มีความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และสามารถพัฒนาตนเองได้ - เพื่อลดข้อร้องเรียนและปัญหาความขัดแย้งในองค์กรและต่อประชาชน	- พนักงานและพนักงานจ้างไม่ค่อยมีเวลาและความกระตือรือร้นที่จะสมัครเข้ารับการฝึกอบรมตามหลัก สูตรที่ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	- ให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างได้รับการฝึกอบรม และส่งเสริมความรู้ในงานที่ตรง ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	- ประเมินผลจากการปฏิบัติราชการ ประเมินผลจากการปฏิบัติงานเดือน และประเมินผล หลังเสร็จสิ้นการฝึกอบรม	- พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่เข้ารับการฝึกอบรม	- จัดอบรมให้พนักงาน ส่วนตำบลและพนักงานจ้างอย่างต่อเนื่อง - มีการประเมินผลการ ฝึกอบรมทั้งก่อนและหลัง การฝึกอบรม - ติดตามผลการปฏิบัติงาน หลังเสร็จสิ้นการฝึกอบรม	สำนักงานปลัด
๒. กิจกรรมโครงการกู้ยืมเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การกู้ยืมเงินทุนหมุนเวียนเป็นไปตามระเบียบฯ ที่ถูกต้อง - เพื่อไม่ทำให้เกิดหนี้ค้างชำระ - เพื่อสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติตามโครงการที่ชัดเจน - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ (แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๓)	- เอกสาร หลักฐาน ประกอบการกู้ยืมเงินทุน ไม่ครบถ้วน ทำให้การ ตรวจสอบและเบิกจ่ายเงิน เบิกจ่ายเงินมีความล่าช้า	- มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการกู้ยืมเงินที่ชัดเจน และถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ ดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน - การดำเนินการต่างๆในการทำ โครงการเป็นไปตามขั้นตอนและมี การตรวจสอบเป็นระยะๆ	- กำหนดขั้นตอนและแผน ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นระยะๆ - การสอบทานโดยผู้บริหาร - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการกู้ยืมเงินที่ชัดเจน และถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชนฯ - มีการแจ้งเตือนกลุ่มอาชีพที่ ค้างชำระเงินทุน สัปดาห์ ๑ เดือน	- การเขียนโครงการของผู้ กู้ยืมเงินทุนไม่มีวัตถุประสงค์ ที่ชัดเจนถูกต้องและเอกสาร หลักฐานการกู้ยืมเงินทุน ไม่ครบถ้วน ทำให้การ ดำเนินการในการตรวจสอบ และเบิกจ่ายเงินมีความ ล่าช้า	- ปรับปรุงแบบฟอร์มการ เขียนโครงการให้มีข้อมูลที่ ชัดเจนและเข้าใจง่าย - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการประสานการ ปฏิบัติงานระหว่างผู้ปฏิบัติ งาน	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ	แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วนและจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตาม ๔. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึกรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและพิจารณา	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เกิดความล่าช้าและมี การเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน	๑. จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีการอบเวลาที่เหมาะสมและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน ๒. งบประมาณที่พร้อมให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคม ๓. จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมในช่วงที่ประชาชนส่วนใหญ่เข้าร่วมประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

องค์กรบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมสร้างทะเบียนรับ-ส่งเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน แยกออกจากงานรับ-ส่งหนังสือบังคับ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือร้องทุกข์/ร้องเรียน สามารถติดตามค้นหาได้ง่ายและรวดเร็วในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้ร้องเรียน	ความเสี่ยง - ในอดีตมีการส่งเอกสารให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติ แต่มีการปฏิเสธว่าไม่ได้รับเอกสาร จึงทำให้การดำเนินงานขาดช่วงไม่ต่อเนื่อง	๑. ทุกครั้งที่ส่งหนังสือราชการ/เอกสาร ให้กับส่วน/กองงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้นำไปปฏิบัติ ต้องให้ลงชื่อรับสำเนาหนังสือราชการ หรือฝากเอกสารทุกครั้ง เพื่อหาผู้รับผิดชอบในการติดตาม หรือหากเกิดการสูญหาย ๒. แยกแฟ้มเก็บเอกสารร้องทุกข์/ร้องเรียน ออกจากแฟ้มจัดเก็บงานปกติเพื่อป้องกันการค้นหา	๑. ลดการสูญหายของหนังสือราชการ/เอกสารในการส่งหนังสือราชการ/เอกสารระหว่างส่วน/กอง ได้ในระดับหนึ่ง ๒. ลดเวลาในการค้นหาหนังสือเกี่ยวกับเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน	เอกสารแนบประกอบภารกิจ/ร้องเรียนจากประชาชน บางครั้งให้มาไม่ครบ	๑. การรับ-ส่ง หนังสือราชการ/เอกสารต้องมีผู้ลงชื่อรับ ๒. การจัดเก็บสำเนาเอกสารหนังสือ/เอกสารร้องทุกข์/ร้องเรียนมีการแยกเก็บ ออกจากหนังสือรับปกติ	สำนักงานปลัด
๕. กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกาของแต่ส่วนถูกต้องตามระเบียบฯ	ความเสี่ยง บางฎีกาเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔	เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกาในเวลากระชั้นชิดรีบวางเพื่อเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วน	วางฎีกาเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วน	ให้ ผอ.กองคลังเป็นผู้ตรวจทานฎีกาเบิกจ่ายเงินอีกครั้ง เพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. ภารกิจกรมการเบิกจ่ายฎีกาส่วนต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายฎีกาถูกต้องตามระเบียบ	หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้องการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบ กำหนดหน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ กองคลังมีระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาน้อย	ให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาเบิก จ่ายเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ นำสำเนาสิ่งการส่งการที่ ข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ และถือปฏิบัติ	หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้กองคลังมี ระยะเวลาในการตรวจฎีกา น้อยทำให้เกิดความผิดพลาด ได้ง่าย	หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบการเบิกจ่ายและ หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นที่ไปตาม เวลาที่ระเบียบกำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ กองคลังมีระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาน้อย	ให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาเบิก จ่ายเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม พูนความรู้ นำสำเนาสิ่งการที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทราบและถือปฏิบัติ	กองคลัง
๗. ภารกิจกรมการบันทึกข้อมูลการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการกำชับดูแลการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีการบันทึกการใช้รถ ยนต์ส่วนกลาง ทำให้ไม่ สอดคล้องกับการเบิกจ่าย น้้ำมัน	ผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่ผู้ใช้ รถยนต์ส่วนกลาง บันทึกขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ข้อมูลสถานที่การใช้รถยนต์	เจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถยนต์ ส่วนกลางขาดความรับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน	วิเคราะห์จากภารกิจที่ ปฏิบัติไม่มีการลงบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางทำให้ ไม่สอดคล้องกับการ เบิกจ่ายน้ำมัน	การติดตามและการประเมินผล ๑. ผู้ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ที่ใช้เสร็จแล้ว ก่อนคืนกุญแจ รถให้จัดเลขไม่เคส่งมอบให้ พัสดุ ๒. กำกับผู้ใช้รถยนต์ ให้ บันทึกรายการให้ครบถ้วน เรียบร้อย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. การจัดเก็บรายได้ด้านการจัดเก็บภาษีป้าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีป้ายมีประสิทธิภาพ ครบถ้วนทั่วถึงเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความสำคัญในการ ชำระภาษีป้าย ๒. ผู้ชำระภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจ ใน ภาษีย้าย	๑. มีการติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ๒. ติดตามผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคในการ ดำเนินการจัดเก็บภาษี ตาม ภาษีย้าย	๑. ออกจัดเก็บตาม พรบ. ภาษีย้าย ได้ครบถ้วนทุกราย ที่ต้องชำระภาษีย้าย ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายและระเบียบตาม พรบ.ภาษีย้าย ให้แก่ผู้ชำระ ภาษีและประชาชนทราบ จากเสียงตามสาย อบต.	๑. ผู้ชำระภาษีป้ายไม่ให้ความสำคัญในการชำระ ภาษีและไม่มีแบบตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. ผู้ชำระภาษีป้ายไม่ให้ความสำคัญในการปฏิบัติ ตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับ พรบ.ภาษีย้าย	๑. จัดทำทะเบียนคนผู้ ชำระภาษี ตาม พรบ.ภาษีย้าย ครบถ้วนถูกต้องตาม ความเป็นจริง ๒. กำหนดขั้นตอนวิธีการ ชำระภาษีที่แน่นอนชัดเจน	กองคลัง
๙. กิจกรรมการรับ - ส่งหนังสือราชการ/เอกสาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับ - ส่งหนังสือราชการในกองคลัง เป็นระบบและสามารถติดตามได้	หนังสือราชการ/เอกสารที่ ส่งให้แต่ละงานมีการสูญ หายบ่อยครั้ง	๑. สร้างระบบในการรับ - ส่ง หนังสือราชการ/เอกสารใน หน่วยงาน ๒. ทุกครั้งที่ส่งหนังสือราชการ /เอกสาร ให้กับส่วน/กองงาน ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำไปปฏิบัติต้อง ให้ลงชื่อรับสำเนาหนังสือ ราชการ/เอกสารทุกครั้งเพื่อ หาผู้รับผิดชอบในการติดตาม หรือหากเกิดการสูญหาย	ลดการสูญหายของหนังสือ ราชการ/เอกสารในการ	หนังสือราชการ/เอกสารที่ ส่งให้แต่ละงานมีการสูญหาย บ่อยครั้ง	๑ การรับ - ส่ง หนังสือ ราชการ/เอกสารต้องมีผู้ลงชื่อ ชื่อรับหนังสือ/เอกสารทุกครั้ง ๒. การจัดเก็บสำเนาเอกสาร ของทุกส่วน/กอง ไว้ที่งาน สารบรรณกลาง	กองคลัง



องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี อำเภอหนองม่วงไข่ จังหวัดแพร่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. งานซ่อมแซมไฟฟ้ากำลังสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบ - เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนและป้องกันบรรเทาความเสียหายและความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสาธารณะตรวจสอบเร็วในการปฏิบัติงาน ๒.ไม่มีผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งเฉพาะด้านไฟฟ้าในการปฏิบัติหน้าที่ให้ขาดความรู้และความชำนาญเรื่องไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑.มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้ากำลังสาธารณะและการจัดจ้างผู้มีความชำนาญด้านช่างเทคนิคช่างไฟฟ้ากำลัง สาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมครบถ้วน	๑.การขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้า ๒.อุปกรณ์การซ่อมแซมไม่ครบถ้วนและปลอดภัยอย่างสมบูรณ์	๑.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ไฟฟ้าให้ทันสมัย ปลอดภัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒.ส่งเสริมและพัฒนา จัดหาเจ้าหน้าที่ให้พร้อมและให้เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางรวมถึงการศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง
กิจกรรมการเขียนแบบ ประมาณการราคา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเขียนแบบและประมาณการราคามีความถูกต้องชัดเจน ซึ่งจะช่วยลดปัญหาในขณะการก่อสร้าง	๑.ผู้สำรวจเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วนอาจทำให้การออกแบบก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง	๑.มอบหมายให้ช่างผู้สำรวจตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับสถานที่ตั้งโครงการและวัตถุประสงค์ของโครงการ ๒.ตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างให้เป็นไปตามราคาปัจจุบัน	๑.แบบก่อสร้างมีความถูกต้องสมบูรณ์ตามเป้าหมาย	๑.การเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วนและการเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้าง	๑.ผู้อำนวยการกองช่างตรวจ สอบความถูกต้องทั้งหมดในภาพรวม ร่วมกับช่างผู้สำรวจอีกครั้งก่อนการเสนอแบบแปลน	กองช่าง

ลงชื่อ.....  
 (นายไพศาล ชมภูมิ่ง)  
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คำมี  
 วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒