

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๑.งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ	ความเสี่ยงระดับสูง ๑.การลงเลขหนังสือส่ง เลขคำสั่ง เจ้าของเรื่อง ไม่นำสำเนาฉบับให้กับ ธุรการกลาง	๑.ตรวจสอบข้อมูลเลขหนังสือ ส่ง เลขคำสั่ง และแจ้งให้ สำนัก/กอง นำสำเนาฉบับไว้ ที่ธุรการกลาง	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ยังมีความ เสี่ยงที่พบอยู่	๑.สำเนาฉบับหนังสือส่ง และคำสั่ง เจ้าของเรื่องไม่ นำส่งให้กับธุรการกลาง	๑.มีการประชุมของ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็น ประจำ และช่วยกัน ตรวจสอบข้อมูล ปรับปรุง ระเบียบหนังสือส่ง และ คำสั่ง ให้เป็นปัจจุบัน	สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีในแต่ละรายการเป็นไป ตามแผนงาน ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่ เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงระดับสูง ๑.การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด ๒.มีการโอน/เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง	๑.กำกับติดตามการใช้ งบประมาณให้เป็นไปตามแผน ๒.ดำเนินการปรับปรุง แผนการใช้จ่ายงบประมาณให้ สอดคล้องกับวงเงินที่ได้รับ จัดสรร	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่มีอยู่ใน ระดับสูง ให้ลดลง หรือหมดไปได้ สาเหตุเนื่องจาก ๑.การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ ๒.ดำเนินการ ปรับปรุงแผนการใช้ จ่ายงบประมาณให้ สอดคล้องกับวงเงินที่ ได้รับจัดสรร	ความเสี่ยง ๑.การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด ๒.มีการโอน/เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง	กำกับติดตามการใช้จ่าย งบประมาณของสำนัก/ กอง ทุก ๓ เดือน	สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๓. การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อและไม่ติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัย ใช้เจ็บ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ไม่มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขโดยตรง ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องใน การป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อและไม่ติดต่อ	๑. คำสั่งแต่งตั้งนักจัดการงาน ทั่วไป เป็นผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุข ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างความตระหนักรู้ การ ป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อ แก่ประชาชนในพื้นที่	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงให้ลดลง หรือหมดไปได้ เนื่องจากผู้ช่วยงาน ด้านสาธารณสุข ไม่มี ความรู้ในการ ปฏิบัติงานอย่าง เพียงพอ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ไม่มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุขโดยตรง ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องใน การป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อและไม่ติดต่อ	๑.ผู้ช่วยงานด้าน สาธารณสุขเข้ารับอบรม เพิ่มเติมเกี่ยวกับงาน สาธารณสุข ๒.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับทราบ เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อและไม่ ติดต่อ	สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๔. งานออกใบอนุญาตกิจการที่ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ทำงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง ๒.บางกิจการไม่มายื่นต่อ อายุใบอนุญาตก่อน ใบอนุญาตหมดอายุ	๑.คำสั่งแต่งตั้งนักวิเคราะห์ นโยบายและแผน เป็น ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุข ในงานออก ใบอนุญาตกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ๒.หนังสือแจ้งให้เจ้าของ กิจการยื่นต่ออายุ ใบอนุญาตก่อนหมดอายุ ๓๐ วัน	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงให้ลดลง หรือหมดไปได้ เนื่องจากเจ้าของ กิจการไม่มายื่นต่อ อายุก่อนใบอนุญาต หมดอายุ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ทำงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง ๒.บางกิจการไม่มายื่นต่อ อายุใบอนุญาตก่อน ใบอนุญาตหมดอายุ	จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบและส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น	สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๕. กิจกรรม/งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ทำงาน ด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง	๑. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงให้ลดลง หรือหมดไปได้ เนื่องจากผู้ช่วยงาน ด้านสาธารณสุข ไม่มี ความรู้ในการ ปฏิบัติงานอย่าง เพียงพอ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ทำงาน ด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง	จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบและส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น	สำนักปลัด กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๖. กิจกรรมการดำเนินการจัด ประเภทสินทรัพย์และกำหนดอายุ การใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับ องค์การปกครองท้องถิ่น วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่งการแนว ทางการจัดทำรายงานการเงิน ตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และ นโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	การจัดประเภททรัพย์สิน การตีความประเภทของ พัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง	- มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่ง การ กฎ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการรายงานผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น	การดำเนินการจัด ประเภทสินทรัพย์ และ กำหนดอายุการใช้งาน และอัตราค่าเสื่อม ราคาสินทรัพย์ เพื่อ ดำเนินการตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ สำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น มี การควบคุมเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไร ก็ตามยังมีจุดอ่อนพบ ความเสี่ยงเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการ ปฏิบัติงาน สามารถนำ ความรู้ที่ได้รับมาใช้ ปฏิบัติงานได้จริง	กองคลัง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๗. กิจกรรมโครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสามารถ จัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - มีการเปลี่ยนแปลง กระมลสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ ทราบ - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ มายื่นแบบชำระภาษี ตามห้วงระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด	- มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - จัดทำแบบ ก.ค.๑, ก.ค.๒ ตาม ระเบียบ - จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทุก ประเภทและทุกราย - ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตาม สายหมู่บ้าน ให้ประชาชนในพื้นที่ ทราบ หากมีการยื่นประเมินใหม่ ทุกรอบ - ถือปฏิบัติตามคู่มือการจัดเก็บ รายได้ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	- การเพิ่มประสิทธิ ภาพในการจัดเก็บ รายได้ให้กับ องค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยไคร้ มีการควบคุม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ และ เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ยังไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ มายื่นแบบชำระภาษี ตามห้วงระยะเวลา กำหนด	- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้โดยตรง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการ ปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ ได้มาใช้นำปฏิบัติงานได้จริง - นำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงานและ ปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษี ให้เป็นปัจจุบัน - ดำเนินการติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง และรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง กำหนดแล้ว เสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘. กิจกรรมด้านการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้อง ครบถ้วนทั้ง ๔ ระบบ - เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินนำส่งเงินที่กำกับดูแลทันเวลา - เพื่อป้องกันการทุจริต - เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับ	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียด รอบคอบ ในการตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) - ระบบการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณ ยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ - การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามหลักเกณฑ์คงค้างภายใต้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐภายใน ๙๐ วัน	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๖๘ อย่างเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่งานต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด	- เมื่อสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี อบรม. จะต้องนำส่งรายงานการเงินภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยนำเสนอรายงานทางการเงินประจำปีส่งให้ สตง. กระทรวงการคลัง และนายอำเภอ รวมทั้งเผยแพร่ต่อสาธารณะ - การจัดการข้อมูลบัญชี e-LAAS ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ	- ระบบ e-LAAS การจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณ ยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับบัญชีภาครัฐ - การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอน และต้องอาศัยความละเอียด ถูกต้อง แม่นยำ และมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นทุกเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกัน ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	- ติดตามและตรวจสอบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - ตรวจสอบและติดตามการบันทึกบัญชีประจำวันให้ถูกต้อง ครบถ้วน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายมากยิ่งขึ้น - กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง - เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานและกระตุ้นให้เกิดความซื่อสัตย์ จริงใจ ยึดมั่นในความถูกต้อง บนพื้นฐานของศีลธรรม จริยธรรม ภายใต้อาณัติกฎหมาย	กองคลัง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
	- ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) ขัดข้อง ไม่ สามารถใช้งานได้และ ข้อมูลระหว่างวันที่ ๖ ม.ค. - ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ไม่ปรากฏใน ระบบ	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการงบ ประมาณ การเงิน การ จ่ายเงิน และการบันทึก บัญชีด้วยมือ - เมื่อระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e- LAAS) ใช้งานได้ ให้ เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล ย้อนหลัง โดยถือปฏิบัติ ตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๓ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๒ และ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๙ ลงวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗	องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) การ บันทึกบัญชีของ หน่วยงานภายใต้สังกัด ของ อบท. ตลอดจนการ จัดทำงบการเงินรวมของ อบท. (ศพด.)	- การบันทึกข้อมูล ย้อนหลัง ทำได้ล่าช้า เนื่องจากใกล้สิ้น ปีงบประมาณ ระบบจึง สามารถใช้งานได้	อย่างเคร่งครัด	กองคลัง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๙. ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีการ ดำเนินงานที่ต่อเนื่อง และเป็นลำดับ ขั้นตอน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.งานด้านก่อสร้างกำลัง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอกับปริมาณ ทำให้ งานเกิดความล่าช้าหรือ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แบบหรือแผนงานที่ กำหนด ๒.การดำเนินการก่อสร้าง ในช่วงหน้าฝน ติดปัญหา เนื่องจากผู้รับจ้างไม่ สามารถเข้าทำงานได้ ทำ ให้เกิดความล่าช้า	๑.ตรวจสอบงานก่อสร้าง เป็นระยะ ๆ ตามขั้นตอน ๒.ทำคำสั่งมอบหมายงาน และให้พนักงานจ้างเหมา บริการช่วยเหลืองานด้าน เอกสาร	มีการควบคุมที่ เพียงพอ แต่ยังต้องมี การประเมินผลการ ควบคุมคราวต่อไป มีการรายงานผลการ ทำงานและรายงาน ปัญหาอุปสรรคใน การปฏิบัติงานถึง ผู้บังคับบัญชา	ความล่าช้าหรือ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แบบหรือแผนงานที่ กำหนด	สรรหาบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งดังกล่าว เพื่อให้มี กำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๑๐. ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์สูงสุด รวมไปถึงความ ปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	- ขาดผู้ช่วยในการออก ปฏิบัติงาน ทำให้งานเกิด ความล่าช้าหรือ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนงานที่กำหนด - ขาดอุปกรณ์ป้องกัน ความปลอดภัย (Safety) ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการ เกิดอุบัติเหตุในขณะ ปฏิบัติงาน	- จัดทำป้าย QR Code เพื่อแจ้งเหตุไฟฟ้า สาธารณะชำรุด ลด ขั้นตอนและเพิ่มความ รวดเร็วในการซ่อมแซม - จัดหาอุปกรณ์ป้องกัน ความปลอดภัย	- รายงานสรุปจำนวนเสา ไฟฟ้าที่ได้ดำเนินการติด QR Code และแบบ ประเมินความพึงพอใจ ของประชาชน - มีการรายงานผลการ ปฏิบัติหน้าที่	ความปลอดภัยในการออก ปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรเพื่อ หรือผู้ช่วยปฏิบัติงาน และจัดหาอุปกรณ์เพื่อ ป้องกันความปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน - ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาววรนนท์ รัตติวิภาคน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้
วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗