

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมโครงการ เศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ด้วยการพัฒนาชุมชนระดับ ฐานราก คือ ตำบล หมู่บ้าน ให้มีความเข้มแข็งและมี ศักยภาพในการเสริมสร้าง ความมั่นคงทางเศรษฐกิจ และส่งเสริมการพัฒนา เศรษฐกิจชุมชน พึ่งตนเองได้ อย่างต่อเนื่อง	๑. กลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรชำระ หนี้ไม่ตรงตามสัญญา ๒. กลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรไม่ ปฏิบัติตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำบัญชีแสดงรายการ ยืมเงินและการชำระเงินทุน หมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำ หนังสือแจ้งเตือนการชำระหนี้ เมื่อใกล้ถึงวันครบกำหนด ชำระหนี้	๑. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผล สำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๑. กลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรชำระหนี้ ไม่ตรงตามสัญญา ๒. กลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรไม่ปฏิบัติ ตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ	๑. อบรรมกลุ่มอาชีพหรือ กลุ่มเกษตรกรให้เข้าใจถึง วัตถุประสงค์ของโครงการและ การผิคนัดในการชำระหนี้ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำบัญชีแสดงรายการ ยืมเงินและการชำระเงินทุน หมุนเวียนให้เป็นปัจจุบัน	สำนักงาน ปลัด นักพัฒนา ชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ งานได้ดีอยู่เสมอ	๑. พนักงานขับ รถยนต์ขาดความ รอบคอบ เอาใจใส่ ดูแลรถยนต์และ ขาด ความระมัดระวังใน การขับขี่ ทำให้ รถยนต์อาจชำรุด เสียหายเร็ว	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน พร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักงานปลัด ควบคุมและมอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ทุกคัน ควบคุมเข้มเ้มิ้ลก่อนรถออกและ รายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกเดือน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สถานการณ์	๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	๑. ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้พนักงานขับ รถทุกคันรับผิดชอบ บำรุงรักษารถยนต์แต่ละคันให้ มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ดี อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	สำนักงาน ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และไม่มี การเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชน	๑. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน และ ส่งหนังสือราชการให้ ประชาชนทราบเพื่อเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง	๑. ประชาชนยังไม่ เข้าใจถึงผลดีของ การเข้าร่วมประชุม ประชาคม จึงทำให้ เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน น้อย	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมประชุมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	นักวิเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการ เสียภาษี ๒. ประชาชน บางส่วนมาชำระภาษี ล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ ๒. จัดการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง ๓. การออกพื้นที่ เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษี	๑. การกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงานมีผลดีต่อ การควบคุมในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการ เสียภาษี ๒. ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษีย่ล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่ กำหนด	๑. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี ๒. แจกหนังสือทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอน ต่อผู้เสียภาษี	กองคลัง ผอ.กองคลัง นักวิชาการ เงินและ บัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการลงทะเบียน/ การเบิกจ่ายพัสดุ/การ ตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่าย พัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุ ถูกต้องตามกฎหมาย/ระเบียบ หนังสือสั่งการและมี ประสิทธิภาพ	๑. บันทึกประวัติการ ซ่อมแซมและ บำรุงรักษาไม่เป็น ปัจจุบันทำให้ไม่ ทราบสภาพอายุการ ใช้งาน และค่าเสื่อม ของพัสดุ ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ และมติ ครม. มีการเปลี่ยนแปลง ไม่สอดคล้องกับ สภาพปัจจุบันทำให้ ยากต่อการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินที่มีอยู่ใน การควบคุม และบันทึก รายงานการซ่อมแซม บำรุงรักษาทุกครั้ง ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ บริหารราชการ พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ๓. ตรวจสอบ พักตร์ ครุภัณฑ์ ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ ๔) มีการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด สูญหายทุกปี	๑. การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานมี ผลดีต่อการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๑. บันทึกประวัติการ ซ่อมแซมและ บำรุงรักษาไม่เป็น ปัจจุบันทำให้ไม่ทราบ สภาพอายุการใช้งาน และค่าเสื่อมของพัสดุ ๒. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติ ครม. มีการ เปลี่ยนแปลง ไม่ สอดคล้องกับสภาพ ปัจจุบันทำให้ยากต่อ การปฏิบัติงาน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุก ครั้งที่มีการซ่อมแซมโดย เคร่งครัด ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมหลักสูตรพัสดุ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงใหม่ๆ และทัน กับเหตุการณ์ปัจจุบัน	ผอ.กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง งานก่อสร้าง ๑. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างมีความถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและมี ประสิทธิภาพ	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานควบคุม งานก่อสร้างมีเพียง คนเดียว ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการทำให้ ดูแลไม่ทั่วถึง ๒. สภาพดินฟ้า อากาศทำให้การ ควบคุมงานมีความ คลาดเคลื่อนไม่ว่าจะ เป็นเรื่องของวิธีการ ดำเนินงาน วัสดุที่ นำมาใช้และ ระยะเวลาของการ ก่อสร้าง	๑. มีการควบคุมโดยถือปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง มาเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่	๑. การกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงานมีผลต่อ การควบคุมในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานควบคุมงาน ก่อสร้างมีเพียงคนเดียว ทำให้การควบคุมงาน ก่อสร้างหลายโครงการ ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ๒. สภาพดินฟ้าอากาศ ทำให้การควบคุมงานมี ความคลาดเคลื่อนไม่ ว่าจะเป็นเรื่องของ วิธีการดำเนินงานวัสดุ ที่นำมาใช้และ ระยะเวลาของการ ก่อสร้าง	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่ง การ อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรให้เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ทั้งทางด้านทฤษฎีและด้าน การปฏิบัติงานในโอกาสต่อไป และกำชับให้ช่างผู้ควบคุมงาน แจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้างทราบทุกครั้งที่มีการ ลงงานและระหว่างปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาด	กองช่าง ผอ.กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓. เจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงานไม่ได้ จดบันทึกสภาพการ ปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้างและ เหตุการณ์ สภาพแวดล้อมเป็น รายวันไม่เป็นปัจจุบัน ๔. ผู้ควบคุมงานไม่ได้ แจ้งให้คณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง ทราบในวันที่มีการ ดำเนินงานและ ระหว่างปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และแก้ไขงานหลัง เสร็จสิ้น					

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	๑. มีการจัดทำบัญชีเบิกจ่าย วัสดุ อุปกรณ์ ทุกครั้ง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบน้อย	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง ผอ.กองช่าง

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายไพโรจน์ คุณาวิภาตตระกูล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมะไฟ

วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓