

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายงานการบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบผลการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช ได้ประกาศ มาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการทำงาน ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคน ถู้อปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความ มั่นมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มี การจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้ บุคลากรของ อบท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยงของกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความ เสี่ยงอย่างถูกวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการ ประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภาระกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้ บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และ ประเมินลำดับความสำคัญหรือผลกระทบของความ เสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำการปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕ การระบุและการประเมินผลการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลรามราชยังมีจุดอ่อนในด้านบุคลากรที่ขาดประสบการณ์ความชำนาญด้านการเงิน กฏบัญชี งานพัสดุ และงานด้านเอกสารกฎระเบียบในบางกอง/สำนัก ทำให้เอกสารเกิดผิดพลาดและความล่าช้า นอกจากนี้ยังพบความเสี่ยงในเรื่องแผนการบำรุงรักษาทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลฯ และไม่มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำให้ทรัพย์สินบางส่วนชำรุดและเสียหายภารกิจตามแบบแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปในด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดการให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง	- บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปตามเทคโนโลยีไว้ในแผนงานปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้เทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลฯ และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้ปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศและสอบถามความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างไรก็ตาม ในบางภารกิจที่ต้องออกสำรวจพื้นที่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือประเมินผลรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและฝ่ายผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างรวดเร็วเหมาะสม	- มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมี การดำเนินแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงทุกงวด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความพอเพียง เหมาะสม หรือต้องการปรับปรุงแก้ไข

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม มีโครงสร้างองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบเป็นไปตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจตามแผนดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ เช่น กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรทำให้ไม่ทราบถึงผลดีของภารกิจขององค์การฯ นอกจากนี้องค์การฯ ยังขาดบุคลากรในที่มีประสบการณ์และความรู้ความเข้าใจในกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง ทำให้บางเกิดความล่าช้าของงานเอกสาร ทั้งนี้ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายพิจิตร นิงงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุก เพศ ทุกวัย	- มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้ เสพ	- ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง - ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	- มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	- มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้ เสพ	- จัดให้มีการอบรม โทษของยาเสพติดใน กลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบ เสพติดในโรงเรียนและ จุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลบ่อสามราษ

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน	- มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือ ราชการให้ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	- แจ้งชาวบ้านให้ ทราบถึงผลเสียของ การไม่เสนอโครงการ/ กิจกรรม - มีบันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ ละหมู่บ้าน	- ประชาชนยังไม่ ค่อยเข้าใจและเห็น ผลดีของการร่วม ประชุมประชาคม	- ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น - สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการใช้แผนที่ในการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บ รายละเอียดยกทุกประเภทถูกต้องเป็น ธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้ เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนพัฒนา และนำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินมี ข้อมูลไม่ตรงกับ สภาพพื้นที่จริง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตาม ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - มีการวางแผนการปฏิบัติงานทุก ขั้นตอนและออกสำรวจพื้นที่ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีแก่ประชาชน เพื่อเสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึด ตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือขอเกี่ยวกับ ที่ดินกับสำนักที่ดินเป็น รายเดือนเพื่อนำมาปรับปรุง เป็นฐานข้อมูลที่ต้อง และเป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดเก็บรายได้ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ และไม่มีประสบการณ์ ในเรื่องการทำงานใน โปรแกรมแผนที่ภาษี - ประชาชนขาดความ เข้าใจในเรื่องของการ เสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ จึงทำ ให้การติดต่อล่าช้า	- จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี - ทำหนังสือแจ้งและทวง ถามตามระเบียบทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษี ให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไป อย่างรวดเร็วคล่องตัวและมี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	- การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ถูกต้องครบถ้วน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องและ หมั่นศึกษาจาก อบต. ช้างเคียง - ต้องมีการติดตามประชาสัมพันธ์ อยู่เสมอ - มีการนำเสนอปัญหาและ ความรู้ที่ถูกต้อง เพื่อให้ผู้มีส่วน ร่วมในการจัดซื้อจัดจ้างมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ	- การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดตามระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำระเบียบ คุมทรัพย์สินและพัสดุ เป็นปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้	- มีการเร่งรัดกร จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่งานขาด ความเอาใจใส่ใน การดูแลรักษาและ ควบคุมพัสดุ - ไม่มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา พัสดุ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบในการควบคุม ตรวจสอบทรัพย์สินให้ ถูกต้อง - มีการจัดการจัดสถานที่ ทำการจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ ให้อยู่ในสภาพที่ปลอดภัย	กองคลัง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ รับรองแบบ งานก่อสร้าง ให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้องและมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรม และวิศวกรรม	- อบต.รามราช ขาดบุคลากรใน ตำแหน่ง วิศวกร ในการออกแบบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง และหมั่นศึกษาจาก อบต. ข้างเคียง - มีการนำเสนอปัญหาและ ความรู้ที่ถูกต้อง เพื่อให้ผู้มีส่วน ร่วมในการจัดซื้อจัดจ้างมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ	-การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดตามระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน สำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบ งาน ก่อสร้าง ยังมีความ ผิดพลาด และล่าช้า - การขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจาก หน่วยงานอื่น เป็นไปด้วยความ ล่าช้า เนื่องจากทุก หน่วยงานมีภารกิจ ของตัวเองอยู่แล้ว	- มีการวางแผนที่จะ ดำเนินการออกสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ เพื่อให้เกิดความสะดว รวดเร็ว - ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมและศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด - เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามรูปแบบและ รายการที่กำหนด ๑ ผู้ควบคุมงาน ๒ ผู้รับจ้าง ๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๔ คณะกรรมการ ตรวจการจ้าง	- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติประจำปี และการ มอบหมายงานจากผู้บริหารเป็น ลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุม งานเป็นไปตามรูปแบบและ รายการกำหนด	- การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในด้านการควบคุม งานก่อสร้าง ยังต้องมี การปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	- สถานที่ก่อสร้างมี ฝนตกพื้นที่บางแห่ง มีน้ำท่วมขัง ทำให้ การดำเนินงานไม่ สะดวกและล่าช้า - ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญเฉพาะ ด้าน	- มีการประชุมกองช่าง เพื่อ กำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด ตลอดจน ข้อระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการ ตรวจการจ้าง เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. กิจกรรมการกำหนดราคากลาง ในการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ควบคุมราคากลางให้อยู่ใน มาตรฐานและการกำหนดราคา กลางค่าก่อสร้างให้มีความยุติธรรม ไม่ก่อให้เกิดผลเสียต่อทางราชการ	- การประมาณ ราคาวัสดุที่ใช้ ในการก่อสร้างยังไม่ ใกล้เคียงกับ ความเป็นจริง - อัตราขึ้นลงของ น้ำมันเชื้อเพลิง มีการปรับราคา อย่างต่อเนื่อง ทำ ให้ค่าแรงงานมี การปรับราคาขึ้น ลงตามราคาน้ำมัน เชื้อเพลิง	- การประมาณราคากลางให้อยู่ ในมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด ราคาตามท้องตลาด และศึกษา ค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่ เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคา กลางอย่างสม่ำเสมอ	- การประมาณราคา กลางให้อยู่ในมาตรฐาน ราคาพาณิชย์จังหวัด ราคาตามท้องตลาด และศึกษาค้นคว้า ข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่อง ที่เกี่ยวข้องกับการ กฎหมายกำหนดราคา กลางอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความ เข้าใจ และไม่มี ประสบการณ์ใน เรื่องการทำงานที่ดี พอ ทำให้ความล่าช้า ของงาน	- ส่งเสริมและพัฒนา ให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม เพื่อทราบระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ เปลี่ยนแปลงและให้ เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้า ข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่ เกี่ยวข้องกับการกำหนด ราคากลางอย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. กิจกรรมทำฎีกาเบิกจ่ายและ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามรูปแบบขั้นตอน ในการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวัน ให้กับเด็กนักเรียนและการจัดซื้อ จัดจ้างในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อ การเรียนการสอนให้กับเด็ก นักเรียน	- ด้านการจัดทำ งบการเงินการ บัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - ด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง	- ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่การเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำ บัญชีเงินรายได้ของสถานศึกษา ,บัญชีค่าใช้จ่าย และบัญชีรายได้ สะสมและปิดบัญชีแสดงการรับ และจ่ายเงินเมื่อสิ้นปี พร้อม จัดทำรายงานรายรับ - รายจ่าย ปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอให้ ผู้บริหารตรวจสอบภายในเดือน ธันวาคมของทุกปี - บุคลากรมีการศึกษาและปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ ข้อกฎหมาย เคร่งครัด	- ตรวจสอบความ รายละเอียดตาม หนังสือสั่งการ ข้อ ระเบียบ กฎหมาย - ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชี รายรับ รายจ่าย งบประมาณจัดสรร ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กในสังกัด	- บุคลากรยังขาด ทักษะและ ประสบ การณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	- ให้กองคลังเป็นที่ ปรึกษาในการลงบัญชี การเบิกจ่าย - ให้เจ้าหน้าที่พัสดุคอย ให้คำปรึกษาขั้นตอนใน การจัดซื้อจัดจ้าง - หัวหน้างานให้ความสำคัญ ในการตรวจสอบติดตาม อย่างใกล้ชิด - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำระบบ บัญชีและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วน ตำบลบวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ - เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการรับ เงินเบี้ยยังชีพกรณีมีการย้ายหรือ เสียชีวิต	- การย้ายที่อยู่ ของผู้มีสิทธิรับ เงินที่ไม่แจ้งให้ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ทราบทำให้ผู้มี สิทธิรับเบี้ยยัง ชีพเสียสิทธิและ ได้รับสิทธิต่อเนื่อง	- ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพไม่ให้ ความร่วมมือหรือขาดความ เข้าใจในกรณีย้ายที่อยู่หรือ เสียชีวิต การประสานงานกับ ส่วนราชการภายนอก(อำเภอ) ในการขอข้อมูลการย้ายที่อยู่ และการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ย ยังชีพ	- ประเมินจากผู้มี สิทธิที่มีการย้ายที่ อยู่มาลงทะเบียนรับ เงินเบี้ยยังชีพได้ทัน ตามที่กำหนดตาม ระเบียบ	- ประชาชนไม่เข้าใจ ระเบียบเกี่ยวกับจ่ายเบี้ย ยังชีพฯ	- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับระเบียบการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

(ลงชื่อ)



(นายพิจิตร นิงงา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช)

แบบ ปค. ๑

เรียน นายอำเภอท่าอุเทน

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่าอุเทน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๓. กิจกรรมการใช้แผนที่ในการจัดเก็บรายได้
๔. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๕. กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ
๖. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๗. กิจกรรมการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง
๘. กิจกรรมทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
๙. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 - จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
 - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด
 - จัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมการใช้แผนที่ในการจัดเก็บรายได้

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- มีการวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและออกสำรวจพื้นที่
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้
- การออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีแก่ประชาชนเพื่อเสียภาษี

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องและหมั่นศึกษาจาก อบต. ช่างเคียง
- ต้องมีการติดตามประชาสัมพันธ์อยู่เสมอ
- มีการนำเสนอปัญหาและความรู้ที่ถูกต้อง เพื่อให้ผู้มีส่วนร่วมในการจัดซื้อจัดจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ

- มีการวางแผนที่จะดำเนินการออกสำรวจออกแบบ เขียนแบบ เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน
- ตรวจสอบความเสียหายพร้อมรายงานผลและประมาณการค่าเสียหายเสนอผู้บริหารทราบ ทุกครั้ง ก่อนดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมในเรื่องสาธารณูปโภค

๒.๗ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

- ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อทราบระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลงและให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ กิจกรรมทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้กองคลังเป็นที่ปรึกษาในการลงบัญชี การเบิกจ่าย
- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุคอยให้คำปรึกษาขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง
- หัวหน้างานให้ความสำคัญในการตรวจสอบติดตามอย่างใกล้ชิด

๒.๙ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับระเบียบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นิวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลรามราช

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

นางสาว พันสูง

(นายธนากร ตันสูง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการใช้แผนที่ในการจัดเก็บรายได้
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้แผนที่ในการจัดเก็บรายได้

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- มีการวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและออกสำรวจพื้นที่
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้
- การออกพื้นที่เพื่อให้บริกการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีแก่ประชาชนเพื่อเสียภาษี

๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องและหมั่นศึกษาจาก อบต. ช้างเคียง
- ต้องมีการติดตามประชาสัมพันธ์อยู่เสมอ
- มีการนำเสนอปัญหาและความรู้ที่ถูกต้อง เพื่อให้ผู้มีส่วนร่วมในการจัดซื้อจัดจ้างมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ

- มีการวางแผนที่จะดำเนินการออกสำรวจออกแบบ เขียนแบบ เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน
- ตรวจสอบความเสียหายพร้อมรายงานผลและประมาณการค่าเสียหายเสนอผู้บริหารทราบทุกครั้ง ก่อนดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมในเรื่องสาธารณูปโภค

๒.๗ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

- ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อทราบระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลงและให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ