

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง
อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ฟ้าหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ฟ้าหลวง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บรายได้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง
- หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง ตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เช่น กรมธนารักษ์ ยังไม่ได้ออกประกาศ การใช้บัญชีทุนทรัพย์ใหม่ ทำให้การประเมินไม่ถูกต้อง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี
- พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ และความไม่ชัดเจนของแนวเขตพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์

๑.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจและควบคุมงานก่อสร้าง

- การสำรวจข้อมูลยังมีความผิดพลาด เนื่องจากการสื่อสารในด้านภาษาที่ไม่ตรงกันและไม่ชัดเจนระหว่างผู้สำรวจกับผู้ให้ข้อมูล และระหว่างผู้ควบคุมงานกับผู้รับเหมา

๑.๕ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

๑.๖ กิจกรรมด้านการศึกษา

- ประชาชนในพื้นที่ ส่วนใหญ่มีฐานะยากจน สถานศึกษาอยู่ห่างไกล การเดินทางไปยังสถานศึกษา มีความยากลำบาก เนื่องจากพื้นที่เป็นภูเขาสลับซับซ้อน

- การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ ในการจัดหารถรับ-ส่งเด็กนักเรียนยังไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับโดยตรง

๑.๗ กิจกรรมดำเนินงาน ศาสนา และวัฒนธรรม

- ประชาชนในพื้นที่ มีความแตกต่างและหลากหลายในวิถีชีวิตและการดำรงชีพของแต่ละคนเผ่า ทั้งการสื่อสาร (ภาษา) การดำรงชีวิต และภูมิปัญญาท้องถิ่น

- การดำเนินงานด้านการอนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น ที่มีความหลากหลายของขนบธรรมเนียมประเพณี อีกทั้งยังได้รับมอบหมายภารกิจจากหน่วยงานอื่น

๑.๘ กิจกรรมดำเนินงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา

- บุคลากรและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบและการจัดทำเอกสาร

- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบและระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ การจัดซื้อจัดจ้างมีการพัฒนาและปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องทำการศึกษาให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๑.๙ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี

- บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญและขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี และงานด้านการบริหารสถานศึกษาไม่มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ด้านการเงินและบัญชีมีการปรับปรุงอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องและเป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น

- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน

- ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ชุดผจญเพลิง

- บุคลากรขาดความรู้ในการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีประสิทธิภาพสาเหตุ

- งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการดับเพลิงมีจำกัด

๑.๑๑ กิจกรรมดำเนินงานสาธารณสุข

- บุคลากรมีการวางแผนในการปฏิบัติงานตามโครงการ

- งบประมาณไม่เพียงพอ

- การจัดการเก็บเอกสารของราชการเป็นระบบภายนอก

- สุนัข/แมว มีจำนวนมากและไม่มีเจ้าของ

- มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในแต่ละหมู่บ้าน

- ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นตามหมู่บ้าน

๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- เจ้าหน้าที่จ่ายเบี้ยยังชีพที่เป็นเงินสดให้ผู้มีสิทธิผิดคน เนื่องจากผู้มีสิทธิมีชื่อ-สกุลเหมือนกัน แต่อายุและบ้านเลขที่ต่างกัน ซึ่งผู้มีสิทธิไม่แสดงบัตรประจำตัวประชาชนต่อเจ้าหน้าที่

- ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของทางราชการ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ออกแจกเงินเบี้ยยังชีพ เนื่องจากเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ เช่น การปะทะกันระหว่างทหารและกลุ่มลักลอบขนยาเสพติดตามแนวชายแดนประเทศไทย-เมียนมาร์

๒.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- ปรับปรุงแผนอัตราค่าสิ่งเพิ่มเติม เพื่อสรรหาพนักงานตำแหน่งช่างแผนที่ภาษีฯ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- มอบหมายงานและกำกับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานทะเบียนพาณิชย์ โดยตรง
- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ และกำหนดมาตรการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย

๒.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจและควบคุมงานก่อสร้าง

- การสำรวจข้อมูลยังมีความผิดพลาด เนื่องจากความเข้าใจและการสื่อสารในด้านภาษาที่ไม่ตรงกัน

๒.๕ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

๒.๖ กิจกรรมด้านการศึกษา

- ดำเนินการช่วยเหลือประชาชน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โครงการจัดการรับ-ส่งนักเรียนในพื้นที่ตำบลแม่ฟ้าหลวง

๒.๗ กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม

- ประสานและขอความร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาอบต.หรือเยาวชน ให้มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ของ อบต.

- จัดการประชุมชี้แจง และฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในภารกิจของ อบต.

- สนับสนุนให้ความช่วยเหลือประชาชนและเยาวชนในพื้นที่ที่มีความรู้ความสามารถ ได้ร่วมงานกับ อบต.

๒.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จนเกิดความเข้าใจ และสามารถนำมาปฏิบัติงานจริงได้อย่างถูกต้อง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศักยภาพ ภูมิปัญญา ที่เกี่ยวข้อง และมีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามระเบียบอยู่เสมอ

๒.๙ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศักยภาพ ภูมิปัญญา ที่เกี่ยวข้อง และมีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามระเบียบอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน

- จัดทำแผนการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานอื่น และอปท. ใกล้เคียง (กรณีเกิดเหตุ)

- ฝึกอบรมทบทวนสมาชิก อปพร.

- มีคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือน

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

- จัดทำโครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ต.แม่ฟ้าหลวงพร้อมเสนอขออนุมัติ
- ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับรณรงค์ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย
- สรุปผลการดำเนินโครงการ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ และติดตามประเมินผลต่อไป
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในโรคพิษสุนัขบ้า
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่อง โรคไขเลือดออก
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะมูลฝอย
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

๒.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ขั้นตอนในการจ่ายเงินต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องของผู้มารับเงินเบี้ยยังชีพ
- ผู้มีสิทธิรับเงินแสดงบัตรประจำตัวประชาชนหรือบัตรประจำตัวคนพิการหรือหนังสือมอบอำนาจ

ต่อเจ้าหน้าที่ เพื่อยืนยันการรับเงิน

(ลงชื่อ)

(นายวีรชิต วรณชิตกุล)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บรายได้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง สภาพแวดล้อมภายนอก คือ หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เช่น กรมธนารักษ์ ยังไม่ได้ออกประกาศ การใช้บัญชีทุนทรัพย์ใหม่ ทำให้การประเมินไม่ถูกต้อง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี สภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ และความไม่ชัดเจนของแนวเขตพื้นที่</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์</p>	<p>ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายใน กองคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี ๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์
<p>๑.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจและควบคุมงานก่อสร้าง - การสำรวจข้อมูลยังมีความผิดพลาด เนื่องจากการสื่อสารในด้านภาษาที่ไม่ตรงกันและไม่ชัดเจน ระหว่างผู้สำรวจกับผู้ให้ข้อมูล และระหว่างผู้ควบคุมงานกับผู้รับเหมา</p> <p>๑.๕ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการสำรวจและควบคุมงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๖ กิจกรรมด้านการศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนในพื้นที่ ส่วนใหญ่มีฐานะยากจน สถานศึกษาอยู่ห่างไกล การเดินทางไปยังสถานศึกษามีความยากลำบาก เนื่องจากพื้นที่เป็นภูเขาสลับซับซ้อน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ ในการจัดการรับ-ส่งเด็กนักเรียนยังไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับโดยตรง</p> <p>๑.๗ กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนในพื้นที่ มีความแตกต่างและหลากหลายในวิถีชีวิตและการดำรงชีพของแต่ละชนเผ่า ทั้งการสื่อสาร (ภาษา) การดำรงชีวิต และภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดำเนินงานด้านการอนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น ที่มีความหลากหลายของขนบธรรมเนียมประเพณี อีกทั้งยังได้รับมอบหมายภารกิจจากหน่วยงานอื่น</p> <p>๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบและการจัดทำเอกสาร</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบและระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ การจัดซื้อจัดจ้างมีการพัฒนาและปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องทำการศึกษาให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๑.๙ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญและขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี และงานด้านการบริหารสถานศึกษาไม่มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ด้านการเงินและบัญชีมีการปรับปรุงอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการศึกษา ๒. กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม ๓. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษาด้านงานพัสดุของสถานศึกษา ๔. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านการเงินและบัญชี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น - วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน - ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ชุดผจญเพลิง - บุคลากรขาดความรู้ในการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีประสิทธิภาพสาเหตุ - งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการดับเพลิงมีจำกัด <p>๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีการวางแผนในการปฏิบัติงานตามโครงการ - งบประมาณไม่เพียงพอ - การจัดการเก็บเอกสารของราชการเป็นระบบภายนอก - สุนัข/แมว มีจำนวนมากและไม่มีเจ้าของ - มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในแต่ละหมู่บ้าน - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นตามหมู่บ้าน <p>๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขั้นตอนในการจ่ายเงินต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องของผู้มารับเงินเบี้ยยังชีพ - สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิรับเงินแสดงบัตรประจำตัวประชาชนหรือบัตรประจำตัวคนพิการหรือหนังสือมอบอำนาจ ต่อเจ้าหน้าที่ เพื่อยืนยันการรับเงิน 	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข ๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การยกเลิกภาษีเดิมและการประกาศใช้ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และกฎหมายประกอบ ยังไม่ชัดเจน - ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานจัดเก็บรายได้ และมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งและสายงาน จึงทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษีไม่มีความสมบูรณ์ - ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี - พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์ 	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ยังไม่ครบถ้วน มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด แต่ยังคงต้องติดตามและจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์(๐) ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่อย่างจริงจัง</p>
<p>๒.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจข้อมูลยังมีความผิดพลาด เนื่องจากความเข้าใจและการสื่อสารในด้านภาษาที่ไม่ตรงกัน <p>๒.๕ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง 	<p>กองช่าง มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมที่เพียงพอ แต่ยังไม่ครบถ้วน มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด แต่ยังคงต้องติดตามและจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์ (๐) ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่อย่างจริงจัง</p>
<p>๒.๖ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความแตกต่างและความหลากหลาย เช่น ขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรม วิถีชีวิต และการดำรงชีพของแต่ละชนเผ่า และการสื่อสาร (ภาษา) <p>๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและการจัดทำเอกสาร ทำให้การตีความคลาดเคลื่อนและผิดพลาด 	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ยังไม่ครบถ้วน มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด แต่ยังคงต้องติดตามและจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์ (๐) ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ อย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๘ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีการแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯและพนักงานกู้ภัย ว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ แต่พบว่าพนักงานกู้ภัยเปลี่ยนถ่ายเวร เข้า-ออกเวรไม่ตรงต่อเวลา</p>	<p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในการบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของการขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือในการกู้ภัย,ดับเพลิง ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในด้านการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานป้องกันฯมีงานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๒ คน และ พนักงานจ้างจำนวน ๘ คน โดยมีการแต่งตั้งพนักงานจ้างจากกองอื่นมาช่วยปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวัง อัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุด นักชัตฤกษ์ - งานป้องกันฯมีการรายงานการตรวจสอบสภาพอุปกรณ์ รายงานการตรวจสอบสภาพวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องมือ รายงานต่อผู้บริหารเป็นประจำเป็นรายสัปดาห์ เพื่อเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ
<p>๒.๙ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และมีเป้าหมายของงานที่ชัดเจน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การเพิ่มองค์ความรู้ให้แก่บุคลากร - จัดซื้ออุปกรณ์ในการควบคุมโรคและป้องกันโรค - มีการติดตามและรายงานผลในการดำเนินงาน
<p>๒.๑๐ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- เจ้าหน้าที่จ่ายเบี้ยยังชีพที่เป็นเงินสดให้ผู้มีสิทธิมีติดคน เนื่องจากผู้มีสิทธิมีชื่อ-สกุลเหมือนกัน แต่อายุและบ้านเลขที่ต่างกัน ซึ่งผู้มีสิทธิไม่แสดงบัตรประจำตัวประชาชนต่อเจ้าหน้าที่</p> <p>- ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของทางราชการ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ออกแจกเงินเบี้ยยังชีพ เนื่องจากเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ เช่น การปะทะกันระหว่างทหารและกลุ่มลี้กอบขนาเยาเสพติดตามแนวชายแดนประเทศไทย-เมียนมาร์</p>	<p>มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ยังไม่ครบถ้วน วิธีที่จะสามารถลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์ (๐) ได้ ทำได้โดยการเปลี่ยนวิธีรับเบี้ยยังชีพจากเงินสดเป็นเข้าบัญชีธนาคาร ซึ่งต้องได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารในการออกนโยบายให้ประชาชนปฏิบัติและต้องได้รับความร่วมมือจากประชาชน เพื่อเปลี่ยนวิธีการรับเงินและจ่ายเงินเบี้ยจากเงินสดเป็นเข้าบัญชีธนาคารทุกราย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตร ตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดขึ้น และปฏิบัติตามคำแนะนำของกลุ่มการเงินจังหวัด - ให้ ผอ.กองคลัง เป็นผู้ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายงานและกำกับ จนท.ที่รับผิดชอบโดยตรงดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้สมบูรณ์ โดยเร็ว - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดอบรม ร่วมกับเจ้าหน้าที่กองช่าง <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายงานและกำกับ จนท.ที่รับผิดชอบโดยตรง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์กับสำนักงานพัฒนาธุรกิจการค้า 	<p>ผลการประเมินผลการควบคุม</p> <p>มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๓.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ที่เป็นเจ้าของภาษา เป็นตัวกลางในการสื่อสารตลอดการดำเนินโครงการ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกันและเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าติดตามการทำงานของผู้รับเหมาอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความผิดพลาดในโครงการก่อสร้าง <p>๓.๕ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เชิญประชุมผู้นำหมู่บ้านเพื่อชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการแต่งตั้งประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านนำไปประชาสัมพันธ์ - ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง - จัดประชุมชี้แจงรายละเอียดของโครงการก่อสร้างแก่ประชาชนผู้เข้าร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง 	<p>กองช่าง มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบ จากผู้อำนวยการกองช่างและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๖ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานและขอความร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. หรือเยาวชน ให้มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน กิจกรรม ต่างๆ ของ อบต. - จัดการประชุมชี้แจง และฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้มีความรู้ความเข้าใจในภารกิจของ อบต. - สนับสนุนให้ความช่วยเหลือประชาชนและเยาวชนในพื้นที่ที่มีความรู้ความสามารถ ได้ร่วมงานกับ อบต. - ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จนเกิดความเข้าใจ และสามารถนำมาปฏิบัติงานจริงได้อย่างถูกต้องแม่นยำ - หัวหน้าส่วนการศึกษาฯ และ ผอ.กองคลัง ควรควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างใกล้ชิด และสร้างความรู้ความเข้าใจ แนะนำ วิธีการดำเนินการ ทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติให้เกิดความชำนาญ 	<p>มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๓.๗ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัจจุบัน งานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๒ คน และพนักงานจ้างจำนวน ๘ คน ปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวังอัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุดนักขัตฤกษ์ - การแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันและพนักงานกู้ภัยว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ 	<p>มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบจากหัวหน้าสำนักปลัดและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๓.๘ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรณรงค์ให้ประชาชนมาลงทะเบียนและนำ สุนัข/แมว มาฉีดวัคซีน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์โรคไข้เลือดออก - รณรงค์ประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะ - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่และเป็นระเบียบเรียบร้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - อบต.แม่ฟ้าหลวง มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในโรคพิษสุนัขบ้า - อบต.แม่ฟ้าหลวง มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่อง โรคไข้เลือดออก - อบต.แม่ฟ้าหลวง มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์
<p>๓.๙ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบบัตรประชาชนของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกครั้ง ก่อนดำเนินการจ่ายเงิน 	<p>มีการควบคุมที่เหมาะสม ผู้มีสิทธิรับเงินได้รับเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการปฏิบัติตามภารกิจมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อความสะดวกในการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน แจ้งเวียนสารสนเทศ - ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารภายในองค์กรผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น line, E-mail, หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็วครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด - เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเหตุการณ์ของบุคคลภายนอกและประชาชนทั่วไป ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารผ่านช่องทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง https://www.maefaluang.go.th/, การใช้แอปพลิเคชัน Line Facebook เพื่อประสานงาน และแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานอื่น
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุนการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยการจัดประชุมหารือร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ และได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ เชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการควบคุมภายใน - มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน และติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - มีการติดตามผลโดยผู้บังคับบัญชา เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันกาล - มีการกำหนดแบบ ติดตาม แบบ ปค.๕ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมี บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายวีรชิต ทรัพย์สินกุล)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการดำเนินงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามนโยบายผู้บริหาร</p>	<p>การยกเลิกภาษีเดิม และประกาศใช้ พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้</p> <p>๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.ขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความซับซ้อนและยุ่งยาก</p> <p>๓.กฎและระเบียบวิธีปฏิบัติงานไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๒. ปฏิบัติตามแนวทางตามหนังสือสางการ และคู่มือการปฏิบัติงานตามที่ได้รับการฝึกอบรม</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้นี้ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานจัดเก็บรายได้ และมีกรมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่ไม่ตรงกับตำแหน่งและสายงาน จึงทำให้ ขาดความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ความไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การใช้ข้อมูลจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ขอให้บัญชีจากกรมส่งเสริมตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p> <p>- ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานตามที่กรมส่งเสริม แจ้ง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านงานแผนที่ ภาษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษา เป็นไปด้วยความถูกต้อง สามารถใช้ประโยชน์จากแผนที่ ภาษาในด้านการจัดเก็บรายได้ ด้านการสาธารณสุข ด้านผัง เมือง</p>	<p>การจัดทำแผนที่ภาษาและ ทะเบียนทรัพย์สินขาด บุคลากรในการปฏิบัติงาน ด้านแผนที่ภาษาและ ทะเบียนทรัพย์สิน และ พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์เป็น พื้นที่ป่าสงวน) ทำให้การ จัดทำแผนที่ภาษาขาดความ ชัดเจนของพื้นที่แนวเขต</p>	<p>- มีการเก็บข้อมูล ผท. ๑, ผท.๒, และผท.๓ เพื่อรวบรวมข้อมูล กรอก แบบ ผท. ๔ ผท. ๕ - ให้ ผอ.กองคลัง เป็นผู้ กำกับดูแล หน่วยงาน แผนที่ภาษา</p>	<p>กิจกรรมด้านงาน แผนที่ภาษานี้ยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ซึ่งจะต้องวาง แผนการควบคุม ต่อไป</p>	<p>- แผนที่ภาษาไม่มีความ สมบูรณ์ - ขาดเจ้าหน้าที่ในการ จัดทำแผนที่ภาษา - พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์</p>	<p>- ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพิ่มเติม เพื่อสรรหา พนักงานตำแหน่งช่างแผนที่ ภาษา และจัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม โครงการจัดทำแผนที่ภาษา และทะเบียนทรัพย์สิน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>๓. กิจกรรม ด้านงานทะเบียน พาณิชย์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานทะเบียนเป็นไป ด้วยความถูกต้องและสามารถ เพิ่มจำนวนผู้ประกอบการ พาณิชย์ในพื้นที่</p>	<p>งานทะเบียนพาณิชย์ขาด เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียน พาณิชย์</p>	<p>- มีการมอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ - มอบหมายให้ผอ.กอง คลังเป็นนายทะเบียน</p>	<p>กิจกรรมด้านงาน ทะเบียนพาณิชย์นี้ยัง มีจุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ซึ่งจะต้องวาง แผนการควบคุม ต่อไป</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ทะเบียนพาณิชย์</p>	<p>- มอบหมายงานและกำกับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ทะเบียนพาณิชย์ โดยตรง - สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้อย่างเข้าใจ และกำหนดมาตรการ ควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ใหม่ ความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการสำรวจ และควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานด้าน การก่อสร้าง การสำรวจ และ การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด	การสำรวจข้อมูลภาคสนาม ได้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ซึ่งเกิด จากการประสานงานหรือ การสื่อสารที่ไม่ชัดเจน ระหว่างผู้สำรวจกับ ประชาชนผู้ให้ข้อมูล และ ระหว่างผู้ควบคุมงานกับผู้ รับจ้าง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่จาก ผู้บังคับบัญชา ๓. มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น เจ้าของภาษา เป็น ตัวกลางในการสื่อสาร	กิจกรรมด้านการ สำรวจและควบคุม งานก่อสร้าง ยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ ซึ่งยังต้อง มีการวางแผนปรับปรุง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป	การสำรวจข้อมูลยังมีความ ผิดพลาด เนื่องจากเกิด ความเข้าใจ และการ สื่อสารในด้านภาษาที่ไม่ ตรงกัน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่เป็น เจ้าของภาษา เป็นตัวกลาง ในการสื่อสาร ตลอดจนการ ดำเนินโครงการ เพื่อให้ เกิดความเข้าใจที่ตรงกัน และเพื่อให้ข้อมูลที่ ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าติดตามการทำงานของผู้รับ มอบหมายอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความผิดพลาดใน โครงการก่อสร้าง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านการให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามา มีส่วนร่วมในการตรวจสอบงาน โครงการก่อสร้าง เพื่อนำไปสู่ การพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง	ประชาชนที่เข้าร่วม ตรวจสอบงานโครงการ ก่อสร้างของ อบต. แม่ฟ้าหลวง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการ ตรวจสอบงานโครงการ ก่อสร้าง	๑. เชิญประชุมผู้นำ หมู่บ้าน เพื่อชี้แจง รายละเอียดเกี่ยวกับ การแต่งตั้งประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการ ตรวจสอบงานโครงการ ก่อสร้าง ๒. จัดการประชุมชี้แจง รายละเอียดของ โครงการ แก่ประชาชน ผู้เข้าร่วมตรวจสอบงาน โครงการก่อสร้าง ๓. เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ข้าง ให้ความรู้และ คำแนะนำแก่ประชาชน ผู้เข้าร่วมการตรวจสอบ งาน	กิจกรรมด้านการให้ ประชาชนมีส่วนร่วม ในการตรวจสอบงาน โครงการก่อสร้าง ยัง มีจุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ ซึ่งยังต้องมี การวางแผนปรับปรุง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป	ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และ ความสำคัญในการ ตรวจสอบงานโครงการ ก่อสร้าง	๑. จัดการประชุมชี้แจง รายละเอียดของโครงการ แก่ประชาชน ผู้เข้าร่วมตรวจสอบงาน โครงการก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ให้ความรู้และคำแนะนำ แก่ประชาชน ในระหว่าง การตรวจสอบงาน โครงการก่อสร้าง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านการศึกษ วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก นักเรียนผู้ซึ่งครอบครัวมีรายได้น้อยหรือด้อยโอกาส</p>	<p>การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่มีฐานะยากจนในการจัดการรับ-ส่งเด็กนักเรียนยังไม่มีความหมายรองรับโดยตรง</p>	<p>การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โครงการจัดการศึกษา-ส่งนักเรียนในพื้นที่ตำบลแม่ฟ้าหลวง</p>	<p>การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โครงการจัดการศึกษา-ส่งนักเรียนในพื้นที่ตำบลแม่ฟ้าหลวง</p>	<p>ดำเนินการช่วยเหลือประชาชน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โครงการจัดการศึกษา-ส่งนักเรียนในพื้นที่ตำบลแม่ฟ้าหลวง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านงานศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณีวัฒนธรรมภูมิปัญญา ท้องถิ่นที่สอดคล้องกับ เอกลักษณ์ความเป็นไทย และ วิถีชีวิตของท้องถิ่นเกิดความ สมานฉันท์อยู่ร่วมกันในสังคม อย่างมีความสุขและยั่งยืน 	<p>งานด้านการอนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณีวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นที่มีความ หลากหลายของ ชนบทร่วมประเพณี อีกทั้งยังได้รับมอบหมาย ภารกิจจากหน่วยงานอื่น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประสานและขอความ ร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต.หรือเยาวชน ให้มี ส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน ของอบต. - จัดการประชุมชี้แจง และฝึกอบรมตัวแทน ชุมชน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในภารกิจ ของ อบต. - สนับสนุนให้ความ ช่วยเหลือประชาชน และเยาวชนในพื้นที่ที่มี ความรู้ความสามารถ 	<p>กิจกรรมด้านงาน ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้อง วางแผนการปรับปรุง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป</p>	<p>ความแตกต่างและความ หลากหลาย เช่น - ชนบทร่วมประเพณี วัฒนธรรม - วิถีชีวิตและการดำรงชีพ ของแต่ละชนเผ่า - การสื่อสาร (ภาษา) - งานที่ได้รับมอบหมาย จากหน่วยงานอื่น นอกเหนือจากอำนาจ หน้าที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประสานและขอความ ร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต.หรือเยาวชน ให้มี ส่วนร่วมในการดำเนินงาน ของ อบต. - จัดการประชุมชี้แจง และ ฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้ มีความรู้ ความเข้าใจใน ภารกิจของ อบต. - สนับสนุนให้ความ ช่วยเหลือประชาชนและ เยาวชนในพื้นที่ที่มีความรู้ ความสามารถ ได้ร่วมงาน กับ อบต. 	<p>กอง การศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมดำเนินงานบริหาร สถานศึกษา ด้านงานพัสดุของ สถานศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานบริหารการศึกษา ของ ศพท. ในส่วนของการเบิก จ่ายเงินเกี่ยวกับกิจการของ ศพท. เป็นไปตามระเบียบว่า ด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำ เงินรายได้ของสถานศึกษาไป จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาในสถานศึกษาสังกัด อปท. และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยการบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ (แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๐ พ.ศ. ๒๕๕๘)</p>	<p>ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบและระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างมีการพัฒนา และปรับปรุงบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้อง ทำการศึกษาให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ</p>	<p>- ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จน เกิดความเข้าใจ และ สามารถนำมาปฏิบัติ งานจริงได้อย่างถูกต้อง - ผู้อำนวยการกอง การศึกษาและผอ. กอ คลัง ควบคุมดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ อย่างใกล้ชิด และสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ แนะนำวิธีการ ดำเนินการทั้ง ภาคทฤษฎีและ ภาคปฏิบัติให้เกิดความ ชำนาญ</p>	<p>กิจกรรมดำเนินงาน บริหารการศึกษา (การเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังมีจุดอ่อนและ ความเสี่ยงอยู่ซึ่ง จะต้องวางแผนการ ปรับปรุงให้บรรลุ วัตถุประสงค์ต่อไป</p>	<p>- บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และการจัดทำเอกสาร - ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่ประกาศให้ใช้ ปรับปรุง อยู่บ่อยครั้ง ทำ ให้การตีความคลาดเคลื่อน และผิดพลาด</p>	<p>- ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง จนเกิดความ เข้าใจ และสามารถนำมา ปฏิบัติงานจริงได้อย่าง ถูกต้อง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง และมีกร ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง ตามระเบียบอยู่เสมอ</p>	<p>กอง การศึกษาฯ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๙. กิจกรรม ด้านงานบริหาร สถานศึกษา ด้านงานการเงิน และบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>งานด้านการบริหาร สถานศึกษาไม่มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและการปฏิบัติงาน และมีการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีผู้อำนวยการกอง ค้ำ เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาทั้งในส่วนของกอง การศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้องวางแผนการปรับปรุงให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>- บุคลากรไม่เชี่ยวชาญ และขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงิน และบัญชี</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศักยภาพจะเพียงพอ และมี การปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามระเบียบอยู่เสมอ</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติและภัยอื่นๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพซึ่งสามารถปฏิบัติได้จริง ให้ความช่วยเหลือประชาชนได้ทันที ทำให้เกิดสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</p>	<p>มีการแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯและพนักงานกู้ภัยว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ แต่พบว่าพนักงานกู้ภัยเปลี่ยนถ่ายเวร เข้า-ออกเวรไม่ตรงต่อเวลา</p>	<p>- จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>- จัดทำแผนการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานอื่น และ อบต. ไกลเคียง (กรณีเกิดเหตุ)</p> <p>- ฝึกอบรมทบทวนสมาชิก อบพร.</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงานและแผนงานที่ต้องปฏิบัติ</p>	<p>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้องวางแผนการปรับปรุงให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p>	<p>- ภัยธรรมชาติ เช่น ไฟป่า, ภัยแล้ง, ฝนตก, น้ำท่วม, ดินพังทลาย เป็นต้น</p> <p>- ขาดความเข้าใจของลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติ</p> <p>- คำสั่งยังไม่ครอบคลุมของการปฏิบัติทั้งหมด</p>	<p>- จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>- จัดทำแผนการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานอื่น และ อบต. ไกลเคียง (กรณีเกิดเหตุ)</p> <p>- ฝึกอบรมทบทวนสมาชิก อบพร.</p> <p>- มีคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือน</p>	<p>สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑.กิจกรรมงานสาธารณสุข วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดต่อในพื้นที่ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับโรคติดต่ออย่างรวดเร็ว - เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการเกิดโรคติดต่อในพื้นที่ - เพื่อสร้างความสามัคคีในการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - สนับสนุน/แมวมี่จำนวนมากและไม่มีเจ้าของ - มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในแต่ละหมู่บ้าน - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นตามหมู่บ้าน 	<p>ประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่อ และมีความเชื่อแบบเดิมที่เคยปฏิบัติกันมา มีพื้นที่ติดแนวชายแดน ประชาชนทั้งสองประเทศมีปฏิสัมพันธ์โดยตลอด จึงอาจเป็นช่องทางหนึ่งในการแพร่เชื้อโรคได้</p>	<p>- จัดทำโครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ต.แม่ฟ้าหลวง พร้อมเสนออนุมัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ - ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ - สร้างความเข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย - สรุปผลการดำเนินงานโครงการ - ใช้งบประมาณ - ผู้บริหารทราบ และติดตามประเมินผลต่อไป 	<p>- กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้องวางแผนการปรับปรุงให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานประเมินผลการปฏิบัติเป็นรายไตรมาส 	<p>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีความเชื่อแบบเดิมที่เคยปฏิบัติกันมา มีพื้นที่ติดแนวชายแดน ประชาชนทั้งสองประเทศมีปฏิสัมพันธ์โดยตลอด จึงอาจเป็นช่องทางหนึ่งในการแพร่เชื้อโรคได้ - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในแก้ไขปัญหา ทั้งโรคไข้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้า 	<p>- จัดทำโครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ต.แม่ฟ้าหลวง พร้อมเสนออนุมัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ - ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ - สร้างความเข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย - สรุปผลการดำเนินงานโครงการ - ใช้งบประมาณ - ผู้บริหารทราบ และติดตามประเมินผลต่อไป - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในโรคพิษสุนัขบ้า - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่องโรคไข้เลือดออก - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่ และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ 	<p>สำนักงานสาธารณสุข</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววิรัช นิสาวัน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน/หน.หน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 19 ธ.ค. 2567