



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
อำเภออุขันธุ์ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เอกสารประกอบการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แบบรายงานระดับองค์กร

- ป.ค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ป.ค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ป.ค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ป.ค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่**

เรียน นายอำเภออุทัย

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุทัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) ฤดูแล้ง และลมแรง ประกอบกับอาชีพของเกษตรกรในพื้นที่ส่วนใหญ่ทำนา ๒ ครั้ง ซึ่งชาวนาต้องเผาตอซัง เพื่อทำการไถนา จึงเป็นสาเหตุหนึ่งของการเกิดเพลิงไหม้ และลูกกลมไปในเขตชุมชนและไร่นาข้างเคียง
- ๒) การขาดแคลนน้ำในช่วงฤดูแล้งของประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากแก่การบริหารจัดการขยะในชุมชน

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ

- ๑) เจ้าหน้าที่พัสดุยังไม่เข้าใจกระบวนการจัดหาพัสดุอาจไม่ครบถ้วนตรงตามระเบียบ
- ๒) ไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุ
- ๓) ทรัพย์สินบางส่วนชำรุดและเสียหาย

/กองคลัง...

กองคลัง (-ต่อ-)

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้

- ๑) ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดและละเลยไม่มาชำระภาษี ทำให้ยังมียอดค้างชำระอยู่
- ๒) มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- ๑) การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างขาดประสิทธิภาพ ขาดความแม่นยำ และไม่เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ และประชาชนอย่างแท้จริง
- ๒) ระยะเวลาในการสำรวจออกแบบน้อย
- ๓) ราคาพาณิชย์จังหวัดไม่เป็นปัจจุบัน
- ๔) รายการวัสดุพาณิชย์จังหวัดไม่ครบถ้วนตาม ความต้องการประมาณราคา

๑.๒ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

- ๑) การออกแบบงานก่อสร้าง ขาดความถูกต้อง แม่นยำ และขาดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน
- ๒) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน
- ๒) ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ
- ๓) ขาดยานพาหนะสนับสนุนในการซ่อมแซม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑.๑.๑ ด้านการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน

- ๑) หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการได้รับการจัดสรรงบประมาณล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) การเตรียมความพร้อมในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์กร
- ๒) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุการเกิดเพลิงไหม้
- ๓) ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น
- ๔) เพิ่มแหล่งเก็บน้ำโดยการขุดเจาะบ่อบาดาลเพิ่ม
- ๕) เพิ่มประสิทธิภาพน้ำประปาหมู่บ้าน
- ๖) ประชาสัมพันธ์ รมรณรงค์การไกล่เกลี่ยข้อพิพาท

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด
- ๒) ประชาสัมพันธ์ พิษภัยของยาเสพติดให้แก่เยาวชน

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

- ๑) ประสานความร่วมมือประชาชน ให้รู้จักการแยกขยะโดยวิธี ๕R ในการจัดการขยะอย่างถูกวิธี
- ๒) ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ๓) ส่งเสริมการประกวดหมู่บ้านสะอาด
- ๔) มีการบริหารจัดการขยะในชุมชน

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ

- ๑) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาทำความเข้าใจระเบียบ แนวทางปฏิบัติ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นปัจจุบัน
- ๒) เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์
- ๓) ให้มีคำสั่งมอบหมายงาน
- ๔) ให้มีการจัดสถานที่ ในการเก็บรักษาพัสดุ
- ๕) ให้มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาประจำปี
- ๖) ทุกสำนัก/กอง จัดทำแผนบำรุงรักษาหรือแผนตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้

- ๑) ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี
- ๒) เพิ่มช่องทางการรับชำระภาษีออนไลน์
- ๓) มีการประชาสัมพันธ์การยื่นแบบชำระภาษีผ่านเว็บไซต์

/กองช่าง...

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- ๑) ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

๑.๒ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

- ๑) ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งเพิ่มเติม
- ๓) ปรับปรุงแผนการสำรวจซ่อมแซมให้เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑.๑.๑ ด้านการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน

- ๑) กำหนดให้หน่วยงาน ที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการ เตรียมความพร้อมใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ได้รับการจัดสรร และสรุปผลให้ทราบ
- ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและดำเนินโครงการที่หน่วยงานอื่น จัดสรรเงินอุดหนุน
- ๓) การรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ



(นายเจตมจิตร สัมพุทธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอซำสูง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึง การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตาม การปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม และมีการส่งเสริมสนับสนุน ให้บุคลากรขององค์การ บริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ได้มีความรู้ทักษะในการ ปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน หน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรทุกคน ได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และ บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอซำสูง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของกรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการสื่อสาร ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และเข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมถึงโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยงจากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจาก</p> <p>ปัจจัยภายใน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านต่างๆ ยังขาด ทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. ระยะเวลาในการสำรวจออกแบบน้อย ๓. การปฏิบัติงานขาดการจัดลำดับความสำคัญ ทำให้งานล่าช้า และไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด <p>ปัจจัยภายนอก ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฤดูแล้ง ลมแรง ขาวนาเผาตอซังเพื่อทำการไถนา ๒. การแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ๓. ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ๔. ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ๕. ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ์ ขาดความรู้ความเข้าใจ ๖. ราคา และรายการวัสดุของพาณิชย์จังหวัดไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ครบถ้วนตามต้องการ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอชุมพวง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น มีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาค้นคว้าหาความรู้ และติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม ทันเวลา</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอชูขันธุ์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าจะมีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การติดตามประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความ เพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขใน การนี้ดำเนินการไม่เป็นไปตามกำหนดได้รายงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ทันท่วงที</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายเจตน์จิตร์/ สัมพุทธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอขุนันธ์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้บริการแก่ประชาชน ๑.๒ เพื่อเฝ้าระวังเหตุและ การระงับเหตุ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ฤดูแล้งและลมแรง ประกอบกับอาชีพของ เกษตรกรในพื้นที่ส่วนใหญ่ ทำนา ๒ ครั้ง ซึ่งชาวนา ต้องเผาตอซังเพื่อทำการ ไถนา จึงเป็นสาเหตุหนึ่ง ของการเกิดเพลิงไหม้ และลุกลามไปในเขต ชุมชนและไร่นาข้างเคียง ๒. การขาดแคลนน้ำ ในช่วงฤดูแล้งของ ประชาชน</p>	<p>๑.การเตรียมความพร้อม ด้านวัสดุ อุปกรณ์ และ กำลังเจ้าหน้าที่ในการ ระงับเหตุ ๒.การให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกัน เหตุเพลิงไหม้ และ ประสานความร่วมมือ ในการร่วมสอดส่อง ระวังเหตุรวมถึงการ เข้าถึงช่องทางการแจ้ง เหตุต่างๆ</p>	<p>- การจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการระงับเหตุให้ พร้อมใช้งานเสมอรวมถึง ส่งเสริมความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- ประชาชนขาด ความรู้ความ เข้าใจและมี บางส่วนเผาตอซัง ข้าวทำให้เกิด เพลิงไหม้บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. การเตรียมความ พร้อมในด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ขององค์กร ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันและสาเหตุ การเกิดเพลิงไหม้ ๓. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและ ประชาชนให้มากขึ้น ๔. เพิ่มแหล่งเก็บ น้ำโดยการขุดเจาะบ่อ บาดาลเพิ่ม ๕. เพิ่มประสิทธิภาพ น้ำประปาหมู่บ้าน ๖. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์การไกล่เกลี่ยข้อพิพาท</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด อบต.ปรีอใหญ่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่ตำบล ปรีอใหญ่ ๒. เพื่อลดผู้เสพยาใหม่และ ป้องกันปัญหาเด็กและเยาวชน ให้ห่างไกลยาเสพติด</p>	<p>ความเสี่ยง การแพร่ระบาดของยา เสพติดในชุมชนมากขึ้น</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษและพิษภัย ของยาเสพติดแก่เด็ก และเยาวชนในพื้นที่ ๒. ประสานความร่วมมือกับ ชุมชนในการสอดส่องดูแล และเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง ๓. ดำเนินการต่อเนื่องใน การจัดทำแผนงาน/โครงการ แก้ไขปัญหายาเสพติดแบบ บูรณาการร่วมกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องหรือประชุม คณะกรรมการศูนย์ ศพ ส.สภ.ปรีอใหญ่ กำหนด แผนงานโครงการแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p>	<p>- เยาวชน และประชาชน ได้รับความรู้จากการ เผยแพร่ให้ความรู้ เกี่ยวกับยาเสพติดมาก ขึ้น มีกิจกรรมรณรงค์ให้ ตระหนักถึงโทษและพิษ ภัยของยาเสพติด โดยให้ ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการสอดส่องดูแลให้ มากขึ้น</p>	<p>สาเหตุ - ปัญหา ครอบครัว - การชักชวนกัน ในกลุ่มวัยรุ่นจน เกิดพฤติกรรม เลียนแบบ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ หรือกิจกรรมส่งเสริม ความรู้ในการป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติดแก่เยาวชน ให้ห่างไกลยาเสพติด ๒. ประชาสัมพันธ์ พิษภัยของยาเสพติด ให้แก่เยาวชน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด อบต.ปรีอใหญ่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอซำสูง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การบริหารจัดการขยะ วัตถุประสงค์ ๑. ให้ความรู้แก่ เยาวชน ประชาชน และชุมชน ในการ บริหารจัดการขยะ ๒. เพื่อลดปัญหาขยะในชุมชน</p>	<p>ความเสี่ยง - ขยะในชุมชนมีปริมาณ เพิ่มมากขึ้นยากแก่การ บริหารจัดการขยะใน ชุมชน</p>	<p>๑. การจัดการเก็บขนขยะ พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เก็บขยะ ๒. การให้ความรู้แก่เยาวชน และประชาชนในการแยก ขยะและจัดการกับขยะ ๓. ออกข้อบัญญัติเกี่ยวกับ สิ่งปฏิกูลและมูลฝอย การ จำหน่ายสินค้าในที่ สาธารณะ ตลาด เพื่อจัด ระเบียบในการทิ้งขยะ จำหน่ายสินค้า เพื่อสะดวก ต่อการจัดการขยะ</p>	<p>- การวางแผนเตรียม ความพร้อมในการ บริหารจัดการขยะใน ชุมชน</p>	<p>สาเหตุ - ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการบริหาร จัดการขยะ</p>	<p>๑. ประสานความ ร่วมมือประชาชนให้ รู้จักการแยกขยะโดย วิธี ๕R ในการจัดการ ขยะอย่างถูกวิธี ๒. ศึกษาแนวทาง/ วิธีการบริหารจัดการ ขยะแนวใหม่รวมถึง ระเบียบข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งเสริมการ ประกวดหมู่บ้าน สะอาด ๔. มีการบริหาร จัดการขยะในชุมชน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด อบต.ปรีอใหญ่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอชุมพวง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่พัสดุยังไม่ เข้าใจกระบวนการ จัดหาพัสดุ อาจไม่ ครบถ้วนตรงตาม ระเบียบ - ไม่มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา พัสดุ - ทรัพย์สินบางส่วน ชำรุดและเสียหาย</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม ด้านพัสดุ เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ และแลกเปลี่ยน ประสบการณ์</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>- ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ หรือหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนมาก และ มีการแก้ไข ปรับเปลี่ยน ตลอดเวลา</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษา ทำความเข้าใจระเบียบ แนวทางปฏิบัติ หรือ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเป็นปัจจุบัน - เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์ - ให้มีคำสั่งมอบหมาย งาน - ให้มีการจัดสถานที่ ในการเก็บรักษาพัสดุ - ให้มีการจัดทำแผนการ บำรุงรักษาประจำปี - ทุกสำนัก/กอง จัดทำ แผนบำรุงรักษาหรือแผน ตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ทุกสำนัก/กอง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอชูขันธุ์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดและละเลยไม่มาชำระภาษีทำให้ยังมียอดค้างชำระอยู่</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>- ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>- มีการปรับปรุงข้อมูล โดยให้พนักงานออกสำรวจ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดและละเลยไม่มาชำระภาษีทำให้ยังมียอดค้างชำระอยู่</p>	<p>- ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>- เพิ่มช่องทางการรับชำระภาษีออนไลน์</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์การยื่นแบบชำระภาษีผ่านหน้าเว็บไซต์</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>- งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซัน จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>งานก่อสร้าง กิจกรรม การประมาณราคา ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอ ใหญ่และประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้าง ขาดประสิทธิภาพ ขาด ความแม่นยำ และไม่เกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบล ปรีอใหญ่และประชาชน อย่างแท้จริง - ระยะเวลาในการสำรวจ ออกแบบน้อย - ราคาพาณิชย์จังหวัด ไม่เป็นปัจจุบัน - รายการวัสดุพาณิชย์ จังหวัดไม่ครบถ้วนตาม ความต้องการประมาณราคา 	<p>กำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคา ค่าก่อสร้างขณะจัดทำ ข้อบัญญัติสอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน</p>	<p>- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่ เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้าง เช็คข้อมูลราคาวัสดุ ก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ ฯ และหนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการควบคุม งานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ ระเบียบฯ กำหนดไว้</p>	<p>จุดอ่อน การประมาณราคาถูกต้อง ตามระเบียบแต่ไม่ สอดคล้องกับสถานะ เศรษฐกิจ ในระหว่าง จัดซื้อ-จัดจ้าง สาเหตุ การผันผวนของราคาสินค้า เกี่ยวกับการก่อสร้างใน ตลาด ที่สูงขึ้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ราคาวัสดุก่อสร้าง มีความผันผวน ตาม สถานะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญ ของโครงการในการ ประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง 	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ งานก่อสร้าง ประมาณ ราคาก่อสร้าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>งานก่อสร้าง กิจกรรม การออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน</p>	<p>- การออกแบบงาน ก่อสร้าง ขาดความ ถูกต้อง แม่นยำและ ขาดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน - ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การ สั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน</p>	<p>- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่ เกี่ยวกับราคาสถูก่อสร้าง เช็คข้อมูลราคาสถู ก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบ ฯ และหนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการควบคุม งานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ ระเบียบ ฯ กำหนดไว้</p>	<p>จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญ ในการใช้สารสนเทศมา ช่วยดำเนินการ</p>	<p>- ราคาสถูก่อสร้างมี ความผันผวน ตามสภาวะ เศรษฐกิจของโลกและ ราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการ ในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ ด้านการ ออกแบบ ก่อสร้าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอซุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>งานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรม งานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อ ส่ง เสริม ให้ เจ้าหน้าที่ เกิด ความ รับผิดชอบ ต่อ งาน ที่ ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อ ให้ งาน เกิด ประสิทธิ ภาพ และ ประสิทธิ ผล ของ งาน และ เกิด ประโยชน์ อย่าง สูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ</p> <p>๓. ขาดยานพาหนะ สนับสนุนในการ ซ่อมแซม</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก และ รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ใน เรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตาม หลักการของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>๑. จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ตรงตาม ตำแหน่งเพิ่มเติม</p> <p>๓. ปรับปรุงแผนการ สำรวจซ่อมแซมให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ ดำเนินงานซ่อมแซม ไฟฟ้า</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอชุนันท์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของการ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นอย่างดีและมี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ ดำเนินงานและใช้จ่าย เงินของปีงบประมาณที่ ผ่านมาแล้วหรือบาง โครงการได้รับการ จัดสรรงบประมาณล่าช้า	๑. การพิจารณาสนับสนุน งบประมาณให้แก่ หน่วยงานต่างๆ เป็นไป ตามหนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณหมวด เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงได้ ถ้ามี การปฏิบัติตามการ ควบคุมที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาแล้วหรือบาง โครงการได้รับการ จัดสรรงบประมาณ ล่าช้า ทำให้ ดำเนินงานล่าช้า	๑. กำหนดให้หน่วยงาน ที่ได้รับสนับสนุน งบประมาณดำเนินการ เตรียมความพร้อม ใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ ได้รับการจัดสรร และ สรุปผลให้ทราบ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและดำเนิน โครงการที่หน่วยงานอื่น จัดสรรเงินอุดหนุน ๓. การรายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ กองการศึกษาฯ

(นายเจตน์จิตร สัมพุทธานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลปรือใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลปรือใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลปรือใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจหรือมีความรู้ ความเข้าใจไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒ ทุกสำนัก/กอง

๑.๒.๑ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้ หน่วยงานภายนอก องค์กร ประชาชน

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้ หน่วยงานภายนอก องค์กร ประชาชน ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๑.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก


ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/๒.๒ ทุกสำนัก...

๒.๒ ทุกสำนัก/กอง

๑.๒.๑ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้ หน่วยงานภายนอก องค์กร ประชาชน

ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง



(นางสาววรรณิตา ไชยสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
ที่ ๑๕๖๑ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ ดังนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๘. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่

/๖.จัดส่ง...

๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง และรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน หรือ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเจตน์จิตร สิมพุฒานนท์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่