

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองระนอง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ความเสี่ยงสำนักงานปลัด ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๖ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ๑.๑. โครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถนำมาดำเนินการได้หมด
- ๑.๒. ไม่สามารถปรับลดโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาฉบับปัจจุบันได้ ส่งผลให้ยังมีโครงการ/กิจกรรมที่ไม่สามารถดำเนินการได้ค้างอยู่ในแผนฯ

๒. กิจกรรมงานสารบรรณ

๒.๑. การรับ-ส่งหนังสือ ยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ค้นหาหนังสือราชการไม่ค่อยเจอ หรืออาจสูญหาย

๒.๒. การรับหนังสือผ่านระบบ e-saraban ผู้รับผิดชอบมีรหัสผ่านท่านเดียว มิได้มีคำสั่งมอบหมายท่านอื่นรับผิดชอบร่วม

๒.๓. เอกสารจำนวนมากและเอกสารบางส่วนยังไม่ได้จัดแยกประเภทตามแฟ้มงาน

๓. กิจกรรมการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๓.๑. อบต. พังมีการบรรจุบุคลากรผู้รับผิดชอบด้านงานสาธารณสุขโดยตรง ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานด้านการป้องกันโรคอย่างเข้มข้นได้

๓.๒. ขาดการประชุมและติดตามงานอย่างต่อเนื่อง

๓.๓. การประชาสัมพันธ์ไม่ต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓.๔. ไม่สามารถฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขจรจัดในพื้นที่ได้ครบถ้วน

๔. กิจกรรมกระบวนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ปัจจุบันการใช้ชีวิตมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้แต่ละครอบครัวมีบุตรน้อยลง และอัตราการเกิดของเด็กในพื้นที่ก็มีจำนวนลดลง

๕. กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

๕.๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

๕.๒. ขาดสถานที่ฝังกลบขยะที่เพียงพอและถูกหลักอนามัยที่ดี

๖. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖.๑. อบต. ไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๖.๒. ปัจจุบันมีสภาวะอากาศแปรปรวนและรุนแรงขึ้นกว่าอดีต พบปัญหาภัยแล้งในพื้นที่ ส่งผลให้เกิดภัยต่างๆ เช่น ต้นไม้ล้มทับบ้านเรือนประชาชน หลังคาบ้านแตกปลิวเสียหาย เป็นต้น

๖.๓. ตำบลหาดส้มแป้นเป็นพื้นที่เสี่ยงดินถล่ม

๖.๔. มีแผนและการซ้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี แต่ไม่มีแผนซ้อมย่อยแต่ละเรื่อง

ความเสี่ยงกองคลัง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในภารกิจ ๔ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินด้วยระบบคอมพิวเตอร์

๑.๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ

๑.๒. ไม่มีบุคลากรเพียงพอในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ของ อบต.

/๑.๓.ผู้จัดทำ.....

๑.๓. ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษี และหน่วยงานจริง
ซึ่งต้องประสานร่วมกับกองช่าง

๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๒.๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้
ยังไม่แล้วเสร็จ

๒.๒. ไม่สามารถจัดเก็บรายได้จากผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีได้ครบถ้วน

๒.๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

๓. กิจกรรมการติดตาม และเก็บภาษีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๓.๑. การทวงหนี้ลูกหนี้ภาษี ยังต้องทวงถามหลายครั้ง

๓.๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับด้านการดำเนินการทางคดีกับลูกหนี้ภาษีค้าง

ชำระ

๔. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

- กองช่างไม่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระยะเวลาที่แจ้งไว้กับเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งได้
จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างและได้ทำการบันทึกในระบบ e-GP ตามระเบียบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทำให้มีผลกระทบ
กับการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณของกองช่างที่กำหนดไว้

ความเสี่ยงกองช่าง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการ
ควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับ
บริการไม่ครบถ้วน แต่จำนวนไม่มาก

๒. กิจกรรมการสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคา

๒.๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ

๒.๒. การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาทีละ
หลายโครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง

๒.๓. ความแม่นยำในการสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคายังมี
ข้อผิดพลาดบ้าง

๒.๔. มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ แบบแปลนบ่อย

๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน เช่น วิธีการดำเนินงานวัสดุที่นำมาใช้ และระยะเวลาของการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องบันทึกเหตุการณ์สภาพแวดล้อมให้เป็นปัจจุบันของ每一天

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด ต้องจัดการระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑. ชี้แจงทำความเข้าใจกับคณะกรรมการ และผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในทุกขั้นตอน เพื่อให้มีความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาตามระเบียบ

๑.๒. หากมีการจัดทำแผนพัฒนาฉบับใหม่ ให้มีการพิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบรรจุในแผนฯ ให้มีความเหมาะสมและถูกต้องยิ่งขึ้น

๒. กิจกรรมงานสารบรรณ

๒.๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารให้เป็นปัจจุบัน

๒.๒. เพิ่มคำสั่งผู้รับผิดชอบร่วมในการเปิดระบบ e-saraban โดยเป็นการช่วยกันดูรายละเอียดหนังสือรับ-ส่ง เพื่อไม่ให้เกิดการดำเนินงานราชการติดขัด

๒.๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ จำแนกประเภทเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ จัดหมวดหมู่แฟ้มเอกสารให้สะดวกต่อการค้นหา

๒.๔. หัวหน้างานมีการติดตามการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง หากมีปัญหาให้ผู้รับผิดชอบปรึกษาและขอคำแนะนำได้

๓. กิจกรรมการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๓.๑. ร่วมกับหน่วยงานด้านสาธารณสุขและ อสม. ในพื้นที่เพื่อให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก, โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่นๆให้กับประชาชนรับรู้รับทราบอย่างต่อเนื่อง

๓.๒. สมทบงบประมาณให้กองทุน สปสช. อบต.หาดส้มแป้น เพื่อให้มีงบประมาณในการดำเนินงานด้านสาธารณสุขและการป้องกันโรคในพื้นที่

๓.๓ จัดประชุมผู้นำด้านสุขภาพ, อาสาสมัครสาธารณสุขในพื้นที่และให้เป็นตัวกลางในการติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์ของโรคที่เกิดขึ้นในพื้นที่ที่รับผิดชอบโดยประสานงานกับเจ้าหน้าที่

๔. กิจกรรมกระบวนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๔.๑. เรื่องภาวะโภชนาการนั้น ให้กำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหาร และประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ

๔.๒. มีการติดตามประเมินผลการจัดทำรายการอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๔.๓. อบต. ร่วมกับหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กเล็ก จัดการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางปฏิบัติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อสร้างความเชื่อมั่นที่จะส่งบุตรหลานเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕. กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

๕.๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๕.๒. องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นมีโครงการจัดสร้างบ่อขยะ ซึ่งอยู่ในขั้นตอนการขออนุญาตใช้พื้นที่จากกรมป่าไม้

๖. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๖.๑. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และปฏิบัติตามแนวทางชักชวนในการช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดสาธารณภัยในพื้นที่

๖.๒ จัดการฝึกซ้อมแผนอพยพของประชาชนเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย

๖.๓. จัดทำแผนซ้อมย่อย เช่น แผน ปก.ทางถนน และแผน ปก.ป้องกันภัยประจำถิ่น เป็นต้น โดยดำเนินการซ้อมตามแผนพร้อมส่งผลสรุปให้ผู้ดูแลรับทราบต่อไป

กองคลัง ต้องจัดการระบบควบคุมภายใน ๔ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินด้วยระบบคอมพิวเตอร์

๑.๑. จัดหาบริการผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจทำการสำรวจข้อมูล และจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนงานทรัพย์สิน

๑.๒. ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๑.๓. ประสานงานกับกองช่างในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีตามขั้นตอน

๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๒.๑. หัวหน้างานติดตามสอบถามผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้อย่างสม่ำเสมอ

๒.๒. มีการประชาสัมพันธ์ขั้นตอนและระยะเวลาในการจัดเก็บภาษีให้ประชาชนทราบผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ของ อบต.

๓. กิจกรรมการติดตาม และเก็บภาษีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๓.๑. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายเพื่อให้่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง

/๓.๒.กรณีลูกหนี้.....

๓.๒. กรณีลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษีเป็นเวลานาน ให้ดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบ
กฎหมาย

๔. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุทำหนังสือเตือนไปยังกองช่าง เพื่อให้ทราบถึงแผนงาน/โครงการ
ก่อนระยะเวลาทำการจัดซื้อจัดจ้าง ที่กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

กองช่าง ต้องจัดการระบบควบคุมภายใน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- มีการประชาสัมพันธ์ผ่านระบบเว็บไซต์ อบต. เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง
ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ในเรื่องระเบียบ กฎหมาย เอกสารประกอบการขออนุญาต

๒. กิจกรรมการสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคา

๒.๑. สรรหาบุคลากร

๒.๒. ปรับลดข้อผิดพลาดในการสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคา โดย
ตรวจสอบให้เรียบร้อยก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา

๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๓.๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ
อย่างเคร่งครัด

๓.๒. กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างรับทราบทุกครั้ง
ที่มีการตรวจหน้างานแล้วพบปัญหา/อุปสรรค เพื่อลดการเกิดข้อผิดพลาด



(นายพนัส แต้พานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลส้มแป้นยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒. ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้นมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๓ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๑ แห่ง ๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑. มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒. อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓. อบต. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔. อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลง Website / Facebook ของ อบต. ทาด สัมแป้น แผ่นพับ บ้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑. จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒. อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้เกี่ยวข้องทราบ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒.การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายพนัส แต่มานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถใช้เป็นแนวทางใน การพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	- โครงการ/ กิจกรรมใน แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ สามารถนำมา ดำเนินการได้ ครบตามแผนที่ กำหนดไว้	๑. มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง หรือ แก้ไขแผนพัฒนา ท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง ๒. นำข้อเสนอของ คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น เสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อปรับปรุงแก้ไข	- ยังไม่สามารถปรับลด โครงการ/กิจกรรมใน แผนพัฒนาฉบับปัจจุบัน ได้ เนื่องจากไม่สามารถ ยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมได้	๑. โครงการ/กิจกรรมใน แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ สามารถนำมาดำเนินการ ได้หมด ๒. ไม่สามารถปรับลด โครงการ/กิจกรรมใน แผนพัฒนาฉบับปัจจุบันได้ ส่งผลให้ยังมีโครงการ/ กิจกรรมที่ไม่สามารถ ดำเนินการได้ค้างอยู่ใน แผนฯ	๑. ชี้แจงทำความเข้าใจกับ คณะกรรมการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในทุกขั้นตอน เพื่อให้มีความ เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา ตามระเบียบ ๒. หากมีการจัดทำแผนพัฒนา ฉบับใหม่ ให้มีการพิจารณา โครงการ/กิจกรรมที่จะนำมา บรรจุในแผนฯ ให้มีความ เหมาะสมและถูกต้องยิ่งขึ้น	หัวหน้า สป. นักวิเคราะห์ฯ (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นงานธุรการเป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ สะดวกต่อการค้นหาหนังสือ/เอกสาร	๑.การรับ-ส่งหนังสือมีความล่าช้า ๒.การรับหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานสารบรรณ ส่วนกลาง ส่งไม่ถึงผู้รับผิดชอบในเรื่องนั้นๆ ๓.การจัดเก็บเอกสารราชการ ค้นหายาก หรืออาจสูญหาย	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสารบรรณให้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ	- ยังพบจุดอ่อนในเรื่องงานสารบรรณ	๑. การรับ-ส่งหนังสือ ยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ค้นหาหนังสือราชการไม่ค่อยเจอ หรืออาจสูญหาย ๒. การรับหนังสือผ่านระบบ e-saraban ผู้รับผิดชอบมีรหัสผ่านท่านเดียว มิได้มีคำสั่งมอบหมายท่านอื่นรับผิดชอบร่วม ๓. เอกสารจำนวนมาก และเอกสารบางส่วนยังไม่ได้จัดแยกประเภทตามแฟ้มงาน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเก็บเอกสารให้เป็นปัจจุบัน ๒. เพิ่มคำสั่งผู้รับผิดชอบร่วมในการเปิดระบบ e-saraban โดยเป็นการช่วยกันดูรายละเอียดหนังสือรับ-ส่ง เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ จำแนกประเภทเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ จัดหมวดหมู่แฟ้มเอกสารให้สะดวกต่อการค้นหา ๔. หัวหน้างานมีการติดตามการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง หากมีปัญหาให้ผู้รับผิดชอบปรึกษาและขอคำแนะนำได้	หัวหน้า สป. จพง.ธุรการฯ (ปรับปรุงแก้ไขให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การป้องกัน ควบคุมและเฝ้าระวังโรคติดต่อ ได้แก่ โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดต่ออื่นๆ ในพื้นที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อเสริมสร้างให้ประชาชนมีสุขภาพที่สมบูรณ์ แข็งแรง เป็นการแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคติดต่อ โดยชุมชนมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุม และเฝ้าระวังโรคติดต่อในชุมชน	๑. ยังพบมีโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ ๒. โรคพิษสุนัขบ้ากลับมาระบาดในประเทศไทย ๓. การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม และสภาพอากาศที่มีฝนตกชุก มีความชื้นสูง อาจทำให้เกิดโรคอุบัติใหม่ ภัยทอดไปยังผู้อื่น ก็ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคได้	๑. เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสาร /เตรียมความพร้อมในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ ๒. มีการสมทบงบประมาณกองทุน สปสช. อบต. หาดสัมแบน เพื่อจัดทำโครงการเกี่ยวกับการป้องกันโรค ไข้เลือดออก ๓. มีการตั้งงบประมาณ ดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับ สุนัขและแมวในพื้นที่ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึง ข้อมูลข่าวสารวิธีการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอบางเรื่อง จึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยงต่อไป เช่น ไม่สามารถฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขจรจัดในพื้นที่ได้หมด เป็นต้น	๑. อบต. พังมีการบรรจุบุคลากรผู้รับผิดชอบด้านงานสาธารณสุขโดยตรง ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานด้านการป้องกันโรคอย่างเข้มข้นได้ ๒. ขาดการประชุมและติดตามงานอย่างต่อเนื่อง ๓. การประชาสัมพันธ์ไม่ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๔. ไม่สามารถฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขจรจัดในพื้นที่ได้ครบถ้วน	๑ ร่วมกับหน่วยงานด้านสาธารณสุขและ อสม. ในพื้นที่ เพื่อให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก, โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดต่ออื่นๆให้กับประชาชนรับรู้ รับทราบอย่างต่อเนื่อง ๒ สมทบงบประมาณให้กองทุน สปสช. อบต. หาดสัมแบน เพื่อให้มีงบประมาณในการดำเนินงานด้านสาธารณสุขและการป้องกันโรคในพื้นที่ ๓. จัดประชุมผู้นำด้านสุขภาพ, อาสาสมัครสาธารณสุขในพื้นที่ และให้เป็นตัวกลางในการติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์ของโรคที่เกิดขึ้นในพื้นที่ที่รับผิดชอบโดยประสานงานกับเจ้าหน้าที่	หัวหน้า สป. นวก. สาธารณสุขฯ (ปรับปรุงแก้ไขให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม กระบวนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ตรงตามมาตรฐาน ๒. เพื่อให้ผู้ปกครองมีความเชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอนและนำบุตรหลานเข้ามาเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง	๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน (เด็กเล็กมีน้ำหนักตัวและส่วนสูงไม่เป็นไปตามเกณฑ์) ๒. จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๓. มีการติดตามการจัดทำรายการอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ ๔. มีการประชาสัมพันธ์กิจกรรมของ ศพด. เพื่อให้ผู้ปกครอง/ บุคคลในท้องถิ่น ได้รับทราบถึงการเรียนการสอน และกิจกรรมใน ศพด. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ปกครอง/ บุคคลในท้องถิ่นในการส่งบุตรหลานมาเรียนที่ ศพด.	๑. การควบคุมภายในด้านภาวะโภชนาการมีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่เด็กเล็กบางคนยังคงมีด้านภาวะโภชนาการอยู่บ้าง เพราะผู้ปกครองควรปรับปรุงด้านโภชนาการให้กับเด็กควบคู่กับทาง ศพด. ด้วย) ๒. การเพิ่มจำนวนนักเรียนนั้นควรทำการประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเป็นการชักชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอนว่าบุตรหลานนั้นจะได้มีการพัฒนาการด้านใดบ้าง	- ปัจจุบันการใช้ชีวิตมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้แต่ละครอบครัวมีบุตรน้อยลง และอัตราการเกิดของเด็กในพื้นที่ก็มีจำนวนลดลง	๑. เรื่องภาวะโภชนาการนั้น ให้กำกับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดทำรายการอาหาร และประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ ๒. มีการติดตามประเมินผลการจัดทำรายการอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๓. อบต. ร่วมกับหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กเล็ก จัดการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางปฏิบัติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อสร้างความเชื่อมั่นที่จะส่งบุตรหลานเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	หัวหน้า สป. ครู ศพด. (ปรับปรุงแก้ไขให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด และนำไปกำจัดในสถานที่รับกำจัดขยะมูลฝอย เป็น ระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ปริมาณขยะ ที่เพิ่มขึ้น และ การทิ้งขยะไม่ได้ มีการคัดแยก ก่อนนำมาทิ้ง ๒. ขาดสถานที่ฝังกลบขยะที่ได้ มาตรฐาน	๑. มีการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับ การจัดทำถังขยะเปียก ในบ้าน สอดแทรกใน การประชุมต่าง ๆ ๓. มีถังขยะแยก ประเภทวางบริเวณ สถานที่สาธารณะใน ตำบล	ปริมาณขยะมีเพิ่มมาก ขึ้น และประชาชนไม่ ให้ความร่วมมือในการคัด แยกขยะก่อนนำมาทิ้ง	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการ คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง ๒. ขาดสถานที่ฝังกลบขยะ ที่เพียงพอและถูกหลัก อนามัยที่ดี	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะ และคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒. องค์การบริหารส่วนตำบล หาดส้มแป้นมีโครงการจัดสร้าง บ่อขยะ ซึ่งอยู่ในขั้นตอนการขอ อนุญาตใช้พื้นที่จากกรมป่าไม้	หัวหน้า สป. นวก. สาธารณสุข (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อย่างทันท่วงทีหากเกิดสาธารณภัยในพื้นที่ และ การรับแจ้งเหตุเมื่อเกิดภัยพิบัติต่างๆ ๒. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และหลังเกิดภัย ๓. การฝึกอบรม อปพร. / จิตอาสาภัยพิบัติ ๔. การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เกี่ยวกับการให้ ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย	๑. อบต.ไม่มี บุคลากร ผู้รับผิดชอบด้าน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยโดยตรง ๒. สภาพอากาศ แปรปรวนและมี ฝนตกชุก ทำให้ เป็นพื้นที่เสี่ยงดิน ถล่ม ๓. มีแผนและ การซ้อมแผน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยประจำปี แต่ ไม่มีแผนซ้อม ย่อยแต่ละเรื่อง	๑. มีการจัดตั้ง ทีม อป พร. และจิตอาสาภัย พิบัติ ซึ่งส่วนใหญ่เป็น คนในพื้นที่ ๒. อบต. มีโครงการ ฝึกทบทวน อปพร./จิต อาสา อย่างน้อยปีละ ครั้ง ๓. เจ้าหน้าที่ อบต. ประกาศแจ้งเตือน ประชาชนให้เฝ้าระวัง เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะ อากาศแปรปรวน หรือ มีพายุต่างๆ ๔. เจ้าหน้าที่ อบต.มี การติดตั้งต้นไม้กิ่งไม้ ที่อยู่บริเวณพื้นที่ๆอาจ ก่อให้เกิดอันตรายกับ ชุมชน	๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ช่วยเหลือประชาชน ๒. มีการฝึกอบรม/ฝึก ทบทวน อปพร. อย่าง ต่อเนื่อง	๑. อบต.ไม่มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยโดยตรง ๒. ปัจจุบันมีสภาวะ อากาศแปรปรวนและ รุนแรงขึ้นกว่าอดีต พบ ปัญหาพายุภัยในพื้นที่ ส่งผลให้เกิดภัยต่างๆ เช่น ต้นไม้ล้มทับบ้านเรือน ประชาชน หลังคาบ้าน แตกปลิวเสียหาย เป็นต้น ๓. ค่าบลหาคลัมเป็นเป็น พื้นที่เสี่ยงดินถล่ม ๔. มีแผนและการซ้อม แผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ประจำปี แต่ไม่มีแผนซ้อม ย่อยแต่ละเรื่อง	๑. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และปฏิบัติตาม แนวทางชักชวนในการช่วยเหลือ ประชาชนกรณีเกิดสาธารณภัย ในพื้นที่ ๒. จัดการฝึกซ้อมแผนอพยพ ของประชาชนเมื่อเกิดเหตุสา ธารณภัย ๓. จัดทำแผนซ้อมย่อย เช่น แผน ปก.ทางถนน และแผน ปก.ป้องกันภัยประจำถิ่น เป็น ต้น โดยดำเนินการซ้อมตามแผน พร้อมส่งผลสรุปให้ผู้ดูแล รับทราบต่อไป	สำนักปลัด (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพและเป็นไปในแนวทางเดียวกัน	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องควบคุมต่อไป	๑. มีโครงการจ้างเหมาบริการเพื่อสำรวจข้อมูลในการจัดทำแผนที่ภาษี ๒. มีโครงการเข้าร่วมอบรมความรู้เพื่อการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- มีการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีไปแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ๒. ไม่มีบุคลากรเพียงพอในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต. ๓. ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและหน้างานจริง ซึ่งต้องประสานร่วมกับกองช่าง	๑. จ้างเหมาบริการผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจทำการสำรวจข้อมูลและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม ๓. ประสานงานกับกองช่างในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีตามขั้นตอน	ผอ.กองช่าง ผอ.กองคลัง จพง.จัดเก็บรายได้ (ปรับปรุงแก้ไขให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ อบต. ครอบคลุมครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ มากขึ้น ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	๑. ไม่มีแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ได้ครบถ้วน ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มา ยื่นแบบชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กฎหมาย กำหนด	๑. มีการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ให้ รับทราบเรื่องการ ชำระภาษี เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ ลงเว็บไซต์ เป็นต้น ๓. มีหนังสือติดตาม ทวงถามผู้อยู่ในข่าย ที่ต้องชำระภาษี ๔. มีแผนพัฒนา ประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้	- มอบหมายให้ ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บ รายได้ ดำเนินการ ติดตามทวงถามและ จัดเก็บรายได้ให้ ครบถ้วนมากขึ้น	๑. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่ง เป็นฐานข้อมูลในการ จัดเก็บรายได้ ยังไม่แล้ว เสร็จ ๒. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้จากผู้อยู่ในข่ายต้อง ชำระภาษีได้ครบถ้วน ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มา ยื่นแบบชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กฎหมาย กำหนด	๑. หัวหน้างานติดตามสอบถาม ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้ อย่างสม่ำเสมอ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ขั้นตอน และระยะเวลาในการจัดเก็บภาษี ให้ประชาชนทราบผ่านช่อง ทางการสื่อสารต่าง ๆ ของ อบต.	ผอ.กองคลัง จพง.จัดเก็บ รายได้ (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม การติดตาม และเก็บภาษีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การติดตามลูกหนี้ภาษีค้างชำระมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	- การทวงหนี้ลูกหนี้ ภาษี ยังต้องทวงถามหลาย ครั้ง	๑. การตรวจสอบ รายชื่อลูกหนี้ใน ทะเบียนคุมลูกหนี้ ก่อนทำหนังสือทวง หนี้ ๒. ทำหนังสือทวง ถามนำส่งไปยัง ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังคงมีลูกหนี้ค้างชำระ ภาษีให้ อบต. บางส่วน ที่ค้างชำระสะสมหลาย ปี	๑. การทวงหนี้ลูกหนี้ ภาษี ยังต้องทวงถามหลาย ครั้ง ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้เกี่ยวกับด้านการ ดำเนินการทางคดีกับ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุก รายเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบ และการทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง ๒. กรณีลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษี เป็นเวลานาน ให้ดำเนินการตาม ขั้นตอนระเบียบ กฎหมาย	ผอ.กองคลัง จพง.จัดเก็บ รายได้ (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุ ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและมี ประสิทธิภาพ	- กองช่างไม่ได้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระยะเวลาที่แจ้งไว้กับ เจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งได้ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง และได้ทำการบันทึกใน ระบบ e-GP แล้ว	- ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระบวนการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ	- กองช่างไม่ได้ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระยะเวลาที่แจ้งไว้กับ เจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งได้ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง และได้ทำการบันทึกใน ระบบ e-GP ตามระเบียบ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทำให้ มีผลกระทบกับการเบิก จ่ายเงินไม่เป็นไปตาม แผนการใช้จ่าย งบประมาณของกองช่างที่ กำหนดไว้	- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุทำหนังสือ เตือนไปยังกองช่าง เพื่อให้ทราบ ถึงแผนงาน/โครงการ ก่อน ระยะเวลาทำการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ กำหนดไว้ในแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ผอ.กองคลัง นวก.พัสดุ (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาต ก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒	๑. การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วน และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต ๒. ไม่มีการขออนุญาต ก่อสร้างให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	- มีการ ประชาสัมพันธ์ผ่าน ระบบเว็บไซต์ อบต. เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม อาคาร ในเรื่อง ระเบียบ กฎหมาย เอกสารประกอบการ ขออนุญาต	- การควบคุมภายใน เพียงพอ เนื่องจากมี ประชาชนที่มาใช้บริการ ไม่มาก การสื่อสาร ข้อมูลทั่วถึง	- การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วน แต่จำนวนไม่ มาก	- มีการประชาสัมพันธ์ผ่าน ระบบเว็บไซต์ อบต. เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ในเรื่องระเบียบ กฎหมาย เอกสารประกอบการขอ อนุญาต	ผอ.กองช่าง ผช.นายช่าง (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๑. วัตถุประสงค์หน่วยงานของรัฐ ๒. แผนการดำเนินการ ที่สำคัญของหน่วยงานของ ๓. วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ออกแบบ และการประมาณ ๒. การปฏิบัติงานในด้าน การสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคาที ละหลายโครงการทำให้ งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๓. ความแม่นยำในการ สำรวจ การออกแบบ และ การประมาณราคา ยังมี ข้อผิดพลาด ๔. มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ แบบแปลน บ่อย	๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ๒. การปฏิบัติงานในด้าน การสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคาที ละหลายโครงการทำให้ งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๓. ความแม่นยำในการ สำรวจ การออกแบบ และ การประมาณราคา ยังมี ข้อผิดพลาด ๔. มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ แบบแปลน บ่อย	๑. รับพนักงานจ้าง เหมาะมาเพื่อช่วยงาน ๒. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ และแนวทาง ปฏิบัติต่างๆ ใช้ราคา กลางบัญชีราคาวัสดุ/ ค่าแรง ของ กรมบัญชีกลาง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ๒. การปฏิบัติงานในด้าน การสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคาที ละหลายโครงการทำให้ งานล่าช้า และดูแลไม่ ทั่วถึง ๓. ความแม่นยำในการ สำรวจ การออกแบบ และ การประมาณราคายังมี ข้อผิดพลาดบ้าง ๔. มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ แบบแปลน บ่อย	๑. สรรหาบุคลากร ๒. ปรับลดข้อผิดพลาดในการ สำรวจ การออกแบบ และการ ประมาณราคา โดยตรวจสอบให้ เรียบร้อยก่อนนำเสนอ ผู้บังคับบัญชา	ผอ.กองช่าง ผช.นายช่าง (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และมีประสิทธิภาพ	- สภาพดินฟ้าอากาศ ทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน เช่น วิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้ และระยะเวลา ของการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้อง บันทึกเหตุการณ์ สภาพแวดล้อมให้เป็น ปัจจุบันของแต่ละวัน	๓. มีการติดตาม ตรวจสอบรายงานผล การควบคุมงานของผู้ ควบคุมงานอย่างต่อเนื่อง ๔. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระบวนการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- การควบคุมภายใน เพียงพอ เพราะผู้ ควบคุมงานทำการ รายงานผลการ ดำเนินการในแต่ละ สัปดาห์ให้กับ คณะกรรมการตรวจการ จ้างรับทราบ	- สภาพดินฟ้าอากาศ ทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน เช่น วิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้ และระยะเวลา ของการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้อง บันทึกเหตุการณ์ สภาพแวดล้อมให้เป็น ปัจจุบันของแต่ละวัน	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด ๒. กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้ง ให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง รับทราบทุกครั้งที่มีการตรวจหน้า งานแล้วพบปัญหา/อุปสรรค เพื่อ ลดการเกิดข้อผิดพลาด	ผอ.กองช่าง ผช.นายช่าง (ปรับปรุง แก้ไขให้แล้ว เสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)



(นายพนัส แต้พานิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดส้มแป้น มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

ณัฐวิชัย วัฒนพงศ์

(นางสาวณัฐวิชัย ชวนะพงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓