สำนักปลัด

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหงาวกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองระนอง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานนโยบายและแผน
๑.๒ งานบริหารทั่วไป
๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน
๑.๔ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๑.๕ งานแบบแผนและก่อสร้าง
๑.๖ งานสาธารณูปโภค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เข้าใจระเบียบกฎหมายและเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการเข้าร่วมมามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๓) แต่งตั้งผู้แทนจากภาคประชาชนและส่วนราชการที่เกี่ยวข้องร่วมเป็นคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาและติดตามประเมินผล
๔) ติดตามประเมินผลและรายงานผล

๒.๒ งานบริหารทั่วไป

๑) พัฒนาบุคลากรด้านงานธุรการให้สามารถเรียนรู้เข้าใจระบบหนังสือเพื่อให้การดำเนินงานในการสืบค้น และการรับ-การตอบหนังสือราชการไม่ล่าช้า

๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนปฏิบัติ

๓) ให้มีการขออนุญาตใช้รถยนต์อย่างถูกต้องตาม แบบ ๓

๔) มีการควบคุมเข็มไมล์บันทึกการใช้รถยนต์ตาม แบบ ๔

๕) มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคัน

๖) มีการกำหนดเวลาส่งหนังสือในแต่ละวัน

๗) การใช้รถยนต์ส่วนกลางให้อยู่ในความดูแลรับผิดชอบของสำนักปลัด

๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑) เร่งรัดให้มีดำเนินการรับโอน/ย้าย หรือขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อบรรจุแต่งตั้งบุคลากรเข้ามารับผิดชอบงานด้านพัสดุโดยเร็ว

๒.๔ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๕ งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑) การสรรหาตำแหน่งวิศวกรโยธาที่ว่างในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี จำนวน ๑ ตำแหน่ง

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบฯ ตรวจสอบ

๒.๖ งานสาธารณูปโภค

๑) มีการบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ

๒) ส่งเจ้าหน้าที่ไปตรวจสอบการลักลอบใช้น้ำเป็นระยะ

๓) มีการติดตาม เร่งรัดให้ประชาชนมาชำระค่าน้ำประปาเป็นประจำทุกเดือน

ลงชื่อ.....

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างจริงจัง ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนถูกต้องและทันสมัยในองค์กร ผู้บริหารมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการดำเนินงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม รวมถึงมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ	ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance–Based Management) ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ อีกทั้งยังมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมผ่านโครงสร้างสายงาน โดยบุคลากรต้องมีความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงาน โดยเน้นถึงประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานเพื่อให้การดำเนินงานต่าง ๆ มีประสิทธิภาพ มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างจริงจัง การตรวจสอบทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานโดยพิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรอย่างชัดเจน ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยภายในของสำนักปลัด กองคลัง และกองช่าง จะเป็นในส่วนของจำนวนบุคลากรที่ไม่เพียงพอ หรือในส่วนของการพัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถของบุคลากร ที่ยังมีไม่ครบถ้วน ในขณะที่ปัจจัยภายนอกของสำนักปลัด กองคลัง และกองช่าง เกิดจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและระเบียบบ่อยครั้ง จนทำให้เกิดความสับสนซับซ้อนของงาน จนบางงานไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุผลได้ เช่น การก่อสร้างที่ต้องมีวิศวกรโยธารับรองแบบงานก่อสร้าง นอกจากนี้ยังพบปัญหาเกี่ยวกับหน่วยงานซึ่งไม่มีสถานที่สำหรับจัดเก็บเอกสารที่สำคัญ คือ ฎีกาต่าง ๆ ได้อย่างเพียงพอซึ่งอาจทำให้เอกสารที่สำคัญจำเป็นสูญหายได้
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายโดยแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	ทั้งนี้ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้เป็นปัจจุบัน มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชนและพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานขององค์กร	มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ซึ่งเมื่อมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานจะพบความเสี่ยงขององค์กร ดังนี้ <u>**งานนโยบายและแผน**</u> ขั้นตอนทางกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผน การประชาคม การแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงแผนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน เช่น จำนวนระยะทางและยอดเงินที่จะดำเนินการจริงจะต้องตรงตามแผน ซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นนั้น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้เร่งรัดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับดำเนินการเพื่อให้ทันต่อระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาตำบลใหม่ แล้วกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นค่อยมาขยายความ ตอบข้อหารือต่าง ๆ ในภายหลัง จึงเป็นความยุ่งยากต่อการปฏิบัติงาน หรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาที่จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอเพื่อให้ทันกับสภาวะปัจจุบัน <u>**งานบริหารทั่วไป**</u> ความเสี่ยงในเรื่องระบบหนังสือระบบสารบรรณ ที่ผู้ดำเนินงานยังขาดความเข้าใจและขาดข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการทำให้เกิดการล่าช้าในการค้นหาในช่วงแรก เนื่องจากเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงานพึ่งเข้าบรรจุใหม่ช่วงปลายปีงบประมาณ (๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕) การรับ-ตอบหนังสือราชการ <u>**งานพัสดุ**</u> พบความเสี่ยงในเรื่องขาดข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุที่ทำงานด้านนี้โดยตรง อีกทั้งสถานที่ไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุ และฎีกา

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ต่าง ๆ เพื่อป้องกันการสูญหาย **<u>งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน</u>** พบความเสี่ยงในการดำเนินงานเนื่องจากมีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน อีกทั้งยังขาดข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ที่ทำงานด้านนี้โดยตรง เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานในหน้าที่เป็นปริมาณมาก เขตพื้นที่มีขนาดใหญ่และมีเกาะในเขตพื้นที่ ๒ เกาะ จึงดำเนินการได้เพียงแค่แผนที่แม่บทเท่านั้นแต่ยังไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ **<u>งานแบบแผนและก่อสร้าง</u>** เนื่องจากในระเบียบระบุให้แบบแปลนการก่อสร้าง หรือโครงการที่จะก่อสร้างต้องมีวิศวกรโยธาเซ็นรับรองแบบก่อสร้าง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหงาวไม่มีบุคลากรที่ดำเนินการรับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า **<u>งานสาธารณูปโภค</u>** มีการลักลอบใช้น้ำและการรั่วไหลจากท่อชำรุดแรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า ค่าบริการใช้น้ำจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอกับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นประจำเดือน
๕. <u>การติดตามและประเมินผล</u> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามผลและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ มีการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที	ทั้งนี้มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องเป็นระยะ มีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานขององค์กร อีกทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที

แบบ ปค. ๔

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานมีหลายภารกิจที่ผู้บริหารไม่ได้ดูแลอย่างครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานนโยบายและแผน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ขั้นตอนทางกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผน การประชาคม การแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงแผนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน เช่น จำนวนระยะทางและยอดเงินที่จะดำเนินการจริงจะต้องตรงตามแผน ซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นนั้น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้เร่งรัดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับดำเนินการเพื่อให้ทันต่อระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นใหม่ แล้วกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นค่อยมาขยายความ ตอบข้อหารือต่าง ๆ ในภายหลัง จึงเป็นความยุ่งยากต่อการปฏิบัติงาน หรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาที่จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอเพื่อให้ทันกับสภาวะปัจจุบัน และการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาประชาชนเข้าร่วมน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๒. งานบริหารทั่วไป พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเรื่องระบบหนังสือ ระบบสารบรรณ ยังขาดบุคลากรที่จะดำเนินการ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการทำงานหลายหน้าที่ทำให้เกิดการล่าช้าในการค้นหา การรับ-ตอบหนังสือราชการในช่วงแรก เนื่องจากเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงานพึ่งเข้าบรรจุใหม่ช่วงปลายปีงบประมาณ (๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕) อีกทั้งมีความเสี่ยงในเรื่องระบบการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางที่บุคลากรยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขออนุญาตตามแบบที่ระเบียบกำหนด

๓. งานพัสดุ พบความเสี่ยงในเรื่องขาดข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรงและบุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ความเข้าใจด้านงานพัสดุ ทำให้การทำงานด้านพัสดุเป็นไปด้วยความล่าช้า อีกทั้งสถานที่ไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุ และฎีกาต่าง ๆ เพื่อป้องกันการสูญหาย

๔. งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรยังขาดข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานในหน้าที่เป็นปริมาณมาก การดำเนินการเรื่องแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน จึงดำเนินการได้เพียงแค่แผนที่แม่บทเท่านั้นแต่ยังไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ รวมทั้งปัจจัยภายนอกผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ อีกทั้งพื้นที่มีขนาดใหญ่และมีเกาะในเขตพื้นที่ ๑ เกาะ

๕. งานแบบแผนและก่อสร้าง พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากในระเบียบระบุให้แบบแปลนการก่อสร้าง หรือโครงการที่จะก่อสร้างต้องมีวิศวกรโยธาเซ็นรับรองแบบก่อสร้าง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ไม่มีบุคลากรที่ดำเนินการรับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า

๖. งานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีการลักลอบใช้น้ำและการรั่วไหลจากท่อชำรุดแรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า ค่าบริการใช้น้ำจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอกับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นประจำเดือน

ลงชื่อ.....

(นายธีรพงศ์ แซ่จั่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว
วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างจริงจัง มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ผู้บริหารมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม รวมถึงมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ	หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัดทั้งยังมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างจริงจัง อีกทั้งยังมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมผ่านโครงสร้างสายงาน ได้แก่ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานอำนวยการ ๔. งานบริหารงานสาธารณสุข ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานการเจ้าหน้าที่
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของสำนักปลัดอย่างชัดเจน ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงาน ตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	แต่ละสายงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยภายในจะเป็นในส่วนของจำนวนคนที่ไม่เพียงพอ หรือในส่วนของการพัฒนาทักษะความสารถของบุคลากร ในขณะที่ปัจจัยภายนอกเกิดจากการเปลี่ยนแปลงบ่อยของระเบียบ กฎหมายทำให้เกิดความสับสน ซับซ้อนของงาน
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ แบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ โดยแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	ทั้งนี้ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของสำนักปลัด	มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ซึ่งเมื่อมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานจะพบความเสี่ยงของสำนักปลัด ได้แก่ <u>งานนโยบายและแผน</u> ขั้นตอนทางกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผน การประชาคม การแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงแผนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน เป็นช่วงของการยกเลิกแผนสี่ปี และเปลี่ยนเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีนั้น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้เร่งรัดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับดำเนินการเพื่อให้ทันต่อระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นใหม่ จึงเป็นความยุ่งยากต่อการปฏิบัติงาน หรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาที่จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ เพื่อให้ทันกับสภาวะปัจจุบัน ซึ่งอาจทำให้ได้รายละเอียดไม่ครบถ้วนหรืออาจผิดพลาดได้ และการจัดประชุมประชาคม ชาวบ้านให้ความสนใจเข้าร่วมประชุมน้อย <u>งานบริหารทั่วไป</u> ความเสี่ยงในเรื่องระบบหนังสือ ระบบสารบรรณ ที่ยังขาดบุคลากรที่จะดำเนินการทำให้เกิดการล่าช้าในการค้นหา การรับ-ตอบหนังสือราชการในช่วงแรก เนื่องจากเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงานพึ่งเข้าบรรจุใหม่ช่วงปลายปีงบประมาณ (๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการทำงานหลายหน้าที่ทำให้การทำงานอาจล่าช้า อีกทั้งยังมีความเสี่ยงในเรื่องระบบการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ที่บุคลากรยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขออนุญาตตามแบบที่ระเบียบกำหนด

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. <u>การติดตามและประเมินผล</u> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามผลและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ	ทั้งนี้มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามผลและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ อีกทั้งยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของสำนักปลัด

แบบ ปค. ๔

ผลการประเมินโดยรวม ส่วนงานย่อย สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานมีหลายภารกิจที่ผู้บริหารไม่ได้ดูแลอย่างครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานนโยบายและแผน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ขั้นตอนทางกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผน การประชาคม การแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงแผนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน เป็นช่วงของการยกเลิกแผนสี่ปี และเปลี่ยนเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีนั้น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้เร่งรัดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับดำเนินการเพื่อให้ทันต่อระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นใหม่ จึงเป็นความยุ่งยากต่อการปฏิบัติงาน หรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาที่จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอเพื่อให้ทันกับสภาวะปัจจุบัน และต้องเร่งรัดดำเนินการจัดทำให้ทันภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งอาจทำให้ได้รายละเอียดไม่ครบถ้วนหรืออาจผิดพลาดได้ และการจัดประชุมประชาคม ชาวบ้านให้ความสนใจเข้าร่วมประชุมน้อย การประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นประชาชนเข้าร่วมน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ

๒. งานบริหารทั่วไป พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในความเสี่ยงในเรื่อง ระบบหนังสือ ระบบสารบรรณ ที่ยังขาดบุคลากรที่จะดำเนินการ ทำให้เกิดการล่าช้าในการค้นหาการรับ-ตอบหนังสือราชการในช่วงแรก เนื่องจากเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงานพึ่งเข้าบรรจุใหม่ช่วงปลายปีงบประมาณ (๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการทำงานหลายหน้าที่ทำให้การทำงานอาจล่าช้า อีกทั้งยังมีความเสี่ยงในเรื่องระบบการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางที่บุคลากรยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขออนุญาตตามแบบที่ระเบียบกำหนด

ลงชื่อ.....

(นางสาวปิยะมาศ อรรฆยากร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน ทั้งยังให้การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง รวมทั้งมีการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) และมีการกระจายอำนาจในการทำงาน ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ มีการดำเนินการแก้ปัญหา และการลงโทษทางวินัย เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรมหรือเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานของกองคลัง มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) ทั้งยังมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างจริงจัง ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ อีกทั้งยังมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงาน เพื่อให้การดำเนินงานผ่านโครงสร้างสายงานต่างๆ มีประสิทธิภาพ

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองคลังอย่างชัดเจน มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยภายในจะเป็นในส่วนของจำนวน หรือในส่วนของการพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร ในขณะที่ปัจจัยภายนอกเกิดจากการเปลี่ยนแปลงบ่อยของระเบียบ
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ ได้แก่ ๑. งานบริหารงานคลัง ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๕. งานบริหารงานทั่วไป มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของกองคลัง	มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ซึ่งเมื่อมีการติดตามผลการดำเนินงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง จะพบความเสี่ยงของกองคลัง ได้แก่ <u>**งานพัสดุ**</u> พบความเสี่ยงในเรื่องขาดข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง อีกทั้งสถานที่ไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุ และฎีกาต่าง ๆ เพื่อป้องกันการสูญหาย <u>**งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน**</u> พบความเสี่ยงในการดำเนินงานเนื่องจากมีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ขาดข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานในหน้าที่เป็นปริมาณมาก อีกทั้งพื้นที่มีขนาดใหญ่และมีเกาะในเขตพื้นที่ ๒ เกาะ
๕. <u>การติดตามและประเมินผล</u> มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการรายงานผลการดำเนินงานโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที	ทั้งนี้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของกองคลัง อีกทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที

แบบ ปค. ๔

ผลการประเมินโดยรวม ส่วนงานย่อย กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานมีหลายภารกิจที่ผู้บริหารไม่ได้ดูแลอย่างครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานพัสดุ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในเรื่องบุคลากรเนื่องจากไม่มีข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ รับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้การทำงานด้านพัสดุเป็นไปด้วยความล่าช้า

๒. งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากมีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานปริมาณงานมาก อีกทั้งพื้นที่มีขนาดใหญ่และมีเกาะในเขตพื้นที่ ๒ เกาะ

สงชื่อ.....

(นางวัชรี มิ่งแก้ว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance–Based Management) มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม พนักงานทราบและเข้าใจตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ส่งเสริมมุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการดำเนินงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและปรับปรุงผลงานให้ดีอยู่เสมอ มีการจัดโครงสร้าง สายงาน ลักษณะงาน และการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม กำหนดมาตรฐานในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมโดยเน้นถึงประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานโดยพิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) ทั้งยังมีการติดตามผลการดำเนินงาน การตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถในการดำเนินงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม อีกทั้งยังมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมโดยเน้นถึงประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานโดยพิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยภายในจะเป็นในส่วนของบุคลากรไม่เพียงพอและยังมีความรู้ ทักษะไม่ครบถ้วนเพียงพอ ในขณะที่ปัจจัยภายนอกเกิดจากข้อระเบียบที่ปิดกั้นอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงาน อีกทั้งติดปัญหาพื้นที่ดำเนินการติดเขตป่า
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	ทั้งนี้ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานและกำหนดวิธีควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ได้แก่ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งานการโยธา ๓. งานบริหารงานทั่วไป ๔. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๕. งานสำรวจและออกแบบ ๖. งานสาธารณูปโภค ๗. งานควบคุมอาคาร ๘. งานเครื่องจักรกล มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้เป็นปัจจุบัน มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงเกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของกองช่าง	มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้เป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น รวมถึงแนวทางการแก้ไขปัญหา ซึ่งมีการติดตามผลการดำเนินงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง โดยพบความเสี่ยงของกองช่าง ได้แก่ **<u>งานแบบแผนและก่อสร้าง</u>** เนื่องจากในระเบียบระบุให้แบบแปลนการก่อสร้าง หรือโครงการที่จะก่อสร้างต้องมีวิศวกรโยธาเซ็นรับรองแบบก่อสร้าง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ไม่มีบุคลากรที่ดำเนินการรับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า **<u>งานสาธารณูปโภค</u>** มีการลักลอบใช้น้ำและการรั่วไหลจากท่อชำรุดแรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า ค่าบริการใช้น้ำจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอกับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นประจำเดือน
๕. <u>การติดตามและประเมินผล</u> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที	ทั้งนี้มีเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของกองช่าง อีกทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที

แบบ ปค. ๔

ผลการประเมินโดยรวม ส่วนงานย่อย กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานมีหลายภารกิจที่ผู้บริหารไม่ได้ดูแลอย่างครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากในระเบียบระบุให้แบบแปลนการก่อสร้าง หรือโครงการที่จะก่อสร้างต้องมีวิศวกรโยธาเซ็นรับรองแบบก่อสร้าง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหงาว ไม่มีบุคลากรที่ดำเนินการรับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า

๒. งานสาธารณูปโภค มีการลักลอบใช้น้ำและการรั่วไหลจากท่อชำรุดแรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลน้อย และช้า ค่าบริการใช้น้ำประปาประจำเดือนจัดเก็บได้น้อยไม่เพียงพอกับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น

ลงชื่อ.....

(นายชนินทร์ รัตนพร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น **วัตถุประสงค์** - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด	๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญเข้าร่วมประชุมประชาคมเท่าที่ควร ๒. ผู้ที่เสนอโครงการมักเน้นความต้องการมากกว่าการแก้ไขปัญหาในภาพรวม ทำให้จำนวนโครงการมีมากเกินไปไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการด้านต่าง ๆ ๒. ในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. แจ้งหนังสือเชิญประชุมประชาคมแก่ประชาชน และผู้นำในส่วนต่าง ๆ ทั้งส่วน	๑. มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมทั้งหมด ควรทำความเข้าใจกับประชาชนให้มากขึ้นเกี่ยวกับกระบวนการวิธีการจัดทำแผนพัฒนาการนำทุก ๆ ปัญหาที่ประชาชนเสนอในเวทีการประชุมประชาคมเสนอเป็นโครงการ/กิจกรรมทำให้จำนวนโครงการมีมากเกินไป อีกทั้งยังเน้นการพัฒนา	๑. ประชาชนไม่ให้ความความสำคัญเข้าร่วมประชุมประชาคมเท่าที่ควร ๒. ผู้ที่เสนอโครงการมักเน้นความต้องการมากกว่าการแก้ไขปัญหาในภาพรวมทำให้จำนวนโครงการมีมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ	๑. ชี้แจงสร้างความเข้าใจให้ประชาชนได้รับทราบและเข้าใจเกี่ยวกับยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสนอข้อมูลเพื่อแก้ปัญหาให้ครอบคลุมและโครงการที่เสนอให้พิจารณาจัดลำดับความสำคัญ ความรุนแรงของปัญหาและสามารถแก้ปัญหาให้กับคนเป็นจำนวนมาก	สำนักปลัด: งานนโยบายและแผน

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		ราชการ รัฐวิสาหกิจและภาคประชาชนเข้าร่วมประชุม ๔. มีการติดตามและรายงานผลประจำปี	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน การเสนอเพื่อพัฒนาด้านอื่น ๆ ยังได้รับความสนในน้อย แต่เนื่องจากมีงบประมาณจำนวนจำกัด ทำให้ไม่สามารถจัดตั้งบ		๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๓. แต่งตั้งผู้แทนจากภาคประชาชนและส่วนราชการที่เกี่ยวข้องร่วมเป็นคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาและติดตามประเมินผล ๔. ติดตามประเมินผลและรายงานผล	

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - ด้านงานสารบรรณ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบถูกต้อง ตามระเบียบฯ สามารถสืบค้นข้อมูลได้อย่างสะดวก รวดเร็ว	๑. ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงานพึ่งเข้าบรรจุใหม่ช่วงปลายปีงบประมาณ (๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างทำให้ดูแลระบบงานสารบรรณได้ไม่เต็มที่	๑. ประชุมชักซ้อมแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านงานสารบรรณ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสารบรรณต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างทำให้ไม่สามารถกำกับดูแลงานระบบงานสารบรรณได้ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสารบรรณไม่มีเวลาควบคุม หรือตรวจสอบเลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ หรือคำสั่งต่าง ๆ เพราะต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่าง ๒. ความเสี่ยงในเรื่องระบบหนังสือ ระบบสารบรรณ ทำให้เกิดการล่าช้าในการค้นหารับ-ตอบ หนังสือราชการ	๑. พัฒนาบุคลากรด้านงานธุรการให้สามารถเรียนรู้เข้าใจระบบหนังสือเพื่อให้การดำเนินงานในการสืบค้น และการรับ-ตอบหนังสือราชการไม่ล่าช้า ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนปฏิบัติ	สำนักปลัด: งานบริหารทั่วไป

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายของ อบต.	๑. เจ้าหน้าที่ตำแหน่งพนักงานขับรถยนต์ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเขียนใบขออนุญาตตามแบบที่ระเบียบกำหนด ๒. มีการประสานพนักงานขับรถยนต์โดยตรง และไม่แจ้งต้นสังกัดทราบ ๓. การใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เกิดความประหยัด	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันให้ชัดเจน ๒. มีคำสั่งมอบหมายงานให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางทุกคันทำใบขออนุญาต และจัดทำทะเบียนควบคุมเข็มไมล์ก่อนออกรถและรายงานการควบคุมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	๑. พนักงานขับรถยนต์ทุกคนพยายามปฏิบัติหน้าที่ตามแนวทางที่กำหนดไว้ ๒. ปัญหาในการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางลดลงเนื่องจากผู้ขอใช้รถยนต์ฯ ได้เขียนใบขออนุญาตใช้รถให้ต้นสังกัดทราบล่วงหน้า ๓. มีการตรวจสอบเล่มบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และเลขบนเข็มไมล์อย่างต่อเนื่อง	๑. มีการทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานขับรถยนต์แล้วแต่ยังไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานหลักมีเพียง ๒ คน ซึ่งบางครั้งมีการขออนุญาตใช้รถยนต์ฯ ออกนอกพื้นที่พร้อมกัน แต่พนักงานขับรถยนต์ติดภารกิจอื่น ๒. บางครั้งไม่ได้เขียนใบขออนุญาตใช้รถยนต์เนื่องจากเป็นภารกิจเร่งด่วน	๑. ให้มีการขออนุญาตใช้รถยนต์อย่างถูกต้องตามแบบ ๓ ๒. มีการควบคุมเข็มไมล์ บันทึกการใช้รถยนต์ตามแบบ ๔ ๓. มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคัน ๔. มีการกำหนดเวลาส่งหนังสือในแต่ละวัน ๕. การใช้รถยนต์	สำนักปลัด: งานบริหารทั่วไป

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	น้ำมันเชื้อเพลิงเนื่องจากไม่มีการกำหนดเวลาการส่งหนังสือราชการในแต่ละวันให้ชัดเจน	๓. มีการตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางและการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง		๓. การใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เกิดความประหยัดน้ำมันเชื้อเพลิงเนื่องจากไม่มีการกำหนดเวลาการส่งหนังสือราชการในแต่ละวันให้ชัดเจน	ส่วนกลางให้อยู่ในความดูแลรับผิดชอบของสำนักปลัด	

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....

(นางสาวปิยะมาศ อรรฆยากร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. <u>กิจกรรมงานพัสดุ</u> - การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ - งานตรวจสอบพัสดุ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุมรายรับ–รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี - เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี	๑. ขาดข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุที่จะปฏิบัติงานโดยตรง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑. มีการติดตามตรวจสอบพัสดุที่ใช้การได้หรือชำรุด ดำเนินการโดยคณะกรรมการตรวจพัสดุประจำปีและรายงานผลต่อผู้บริหารอยู่เสมอ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด และมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	๑. ไม่มีข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง	๑. เร่งรัดให้มีการดำเนินการรับโอน/ย้าย หรือขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อบรรจุแต่งตั้งบุคลากรเข้ามารับผิดชอบงานด้านพัสดุโดยเร็ว	กองคลัง: งานพัสดุและทรัพย์สิน

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - งานแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อการพัฒนาการจัดเก็บรายได้โดยมีวิธีการและหลักเกณฑ์ที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน - นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. พื้นที่มีขนาดใหญ่ ๓. ขาดข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ อีกทั้งเจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานประจำมาก ๓. มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ ๓. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ	๑. มีการติดตามตรวจสอบ และกำกับการดำเนินงานโดยผู้อำนวยการกองคลังอย่างสม่ำเสมอ ๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. พื้นที่มีขนาดใหญ่ ๓. ขาดข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เจ้าหน้าที่มีน้อยและมีงานประจำมาก	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น	กองคลัง: งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....
(นางวัชรี มิ่งแก้ว)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง - งานแบบแผนและก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ถูกต้องตามระเบียบและวัตถุประสงค์	๑.ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบกำหนดให้โครงการที่จะก่อสร้างต้องมีวิศวกรโยธาเซ็นรับรองแบบทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะ ๆ อย่างต่อเนื่อง	๑. มีการติดตามตรวจสอบ และกำกับการดำเนินงานโดยผู้อำนวยการกองช่างอย่างสม่ำเสมอ ๒. ให้บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมจัดทำรายงานความรู้ที่ได้รับเสนอผู้บริหาร	๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบกำหนดให้โครงการที่จะก่อสร้างต้องมีวิศวกรโยธาเซ็นรับรองแบบทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง	๑. กำหนดตำแหน่งวิศวกรโยธาเพิ่มในแผนอัตรากำลัง จำนวน ๑ อัตรา	กองช่าง: งานแบบแผนและก่อสร้าง

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค - งานระบบประปา **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้งานระบบประปาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๑. มีการลักลอบใช้น้ำของประชาชนในพื้นที่ ๒. น้ำรั่วไหลมากจากท่อที่ชำรุดทำให้น้ำไหลช้า ๓. จัดเก็บค่าน้ำประปาได้น้อยไม่เพียงพอกับรายจ่ายที่เกิดขึ้น	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการลักลอบใช้น้ำ ๒. มีการบำรุงรักษาท่อน้ำอย่างต่อเนื่อง ๓. ประสานกองคลังทำหนังสือทวงลูกหนี้ค่าน้ำประปา	๑. เนื่องจากระบบประปาเสียบ่อย ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบการใช้น้ำประปาอย่างต่อเนื่อง	๑. มีการลักลอบใช้น้ำของประชาชนในพื้นที่ ๒. น้ำรั่วไหลมากจากท่อที่ชำรุดทำให้น้ำไหลช้า ๓. จัดเก็บค่าน้ำประปาได้น้อยไม่เพียงพอกับรายจ่ายที่เกิดขึ้น	๑. การบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปตรวจสอบการลักลอบใช้น้ำเป็นระยะ ๓. มีการติดตามเร่งรัดให้ประชาชนมาชำระค่าน้ำประปาเป็นประจำทุกเดือน	กองช่าง: สาธารณูปโภค

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ.....

(นายชนินทร์ รัตนพร)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕