

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด

อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

จัดทำโดย

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรัฐ)**

เรียน นายอำเภอห้วยยอด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ ห้วยยอด

(ลงชื่อ).....ประเพียร.....หลักทอง.....

(นายประเพียร หลักทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง
- ๑.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ แต่งตั้งหัวหน้าสำนักงานปลัดปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๒ จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอดส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อติดเขตอุทยานเขาปู่เขาย่าในพื้นที่บางส่วนสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน
- ๒.๒ ฝ่ายปกครองตำบลห้วยยอดพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลห้วยยอดตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย
- ๒.๓ ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด
- ๒.๔ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนหรือประชาสัมพันธ์เว็บไซต์หรือการประชาสัมพันธ์ต่างๆ ที่เข้าถึงเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพยาเสพติด

กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)
- ๑.๒ พื้นที่มีน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงทำให้ยากแก่การควบคุม เช่นมีขุมน้ำ ซึ่งเกิดจากการทำเหมืองแร่เดิมหลายแห่ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้านในการป้องกันและกำจัดยุงลาย
- ๒.๒ แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ

กองคลัง

กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์
- ๑.๒ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และค่าน้ำประปาบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีและค่าน้ำประปา และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนสมบูรณ์
- ๒.๒ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและน้ำประปาให้มากขึ้น เร่งรัดการจัดเก็บ การแจ้งยอดลูกหนี้ค้างชำระ

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ พัส্তুของหน่วยงานยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่เป็นสัดส่วน
- ๑.๒ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มาจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่เพียงพอเนื่องจากมีนักวิชาการพัสดุ ซึ่งต้องรับผิดชอบงานหลายอย่างจึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมบางครั้งไม่เรียบร้อยครอบคลุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดหาที่จัดเก็บพัสดุให้เป็นสัดส่วนเพื่อป้องกันพัสดุสูญหาย
- ๒.๒ มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง
- ๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ

กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน
- ๑.๒ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒ การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการตามระเบียบ

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง
- ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒ การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์
- ๑.๒ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม
- ๑.๒ ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ
- ๑.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

กิจกรรมงานผังเมือง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
- ๑.๒ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม
- ๒.๒ ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
- ๒.๓ ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ).....สุภารัตน์.....ภักดี.....

(นางสุภารัตน์ ภักดี)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง

๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. แต่งตั้งหัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ความเสี่ยง

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอดส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อติดเขตอุทยานเขาปู่เขาย่าในพื้นที่บางส่วนสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางระบบการสื่อสารสมัยใหม่ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่ายขึ้น เช่น อินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ของ อบต. เฟสบุ๊ก อบต. ระบบ ไลน์ เป็นต้น
๒. จัดทำโครงการเด็กและเยาวชนหัวใจสีขาว เพื่อแก้ไขปัญหาในเด็กและเยาวชนได้ตระหนักถึงพิษภัยของยาเสพติด และหันมาให้ความสนใจในการทำกิจกรรมร่วมกัน

กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

ความเสี่ยง

๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรค ติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)
๒. พื้นที่มีน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงทำให้ยากแก่การควบคุม เช่นมีขุมน้ำ ซึ่งเกิดจากการทำเหมืองแร่เดิมหลายแห่ง

การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทราย อะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยมีการประสานเครือข่ายการเฝ้าระวังไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่องจาก รพ.ห้วยยอดและเจ้าหน้าที่สาธารณสุขที่เกี่ยวข้อง
๒. มีการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงและต่อเนื่องเพิ่มขึ้น

กองคลัง

กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง

๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์
๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และค่าน้ำประปาบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และค่าน้ำประปา และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ

การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนสมบูรณ์
๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี และค่าน้ำประปา เพิ่มขึ้น
๔. ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ความเสี่ยง

๑. พัสตุของหน่วยงานยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่เป็นสัดส่วน
๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มาจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่เพียงพอเนื่องจากมีนักวิชาการพัสดุ ซึ่งต้อง
๓. รับผิดชอบงานหลายอย่างจึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมบางครั้งไม่เรียบร้อยคลอบคลุม
๔. เกิดจากรัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องออกกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับให้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ
๒. บรรจุโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอดและจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างหรือต่อเติมอาคารเพื่อใช้เป็นสถานที่จัดเก็บพัสดุดังกล่าว

กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการ

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง
๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม
๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคการประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

กิจกรรมงานผังเมือง

ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม
๒. ปรึกษารื้อกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อติดเขตอุทยานเขาปู่เขาย่าในพื้นที่บางส่วนสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม <u>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่มีน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกักเนิดยุงทำให้ยากแก่การควบคุม เช่นมีขุมน้ำ ซึ่งเกิดจากการทำเหมืองแร่เดิมหลายแห่ง <u>กองคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และค่าน้ำประปาบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และค่าน้ำประปา และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - พัสดของหน่วยงานยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่เป็นสัดส่วน	<u>สำนักงานปลัด</u> สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานบริหารงานบุคคล ๖. งานกิจการสภา ๗. งานสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ <u>กองคลัง</u> กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานควบคุมงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มาจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่เพียงพอเนื่องจากมีนักวิชาการพัสดุ ซึ่งต้องรับผิดชอบงานหลายอย่างจึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมบางครั้งไม่เรียบร้อยครอบคลุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - เกิดจากรัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปรากฏว่า <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</u> แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเนื่องจากกิจกรรมด้านพัฒนารายและจัดเก็บรายได้จะสามารถนำรายได้ส่วนนี้มาพัฒนาตำบลได้อย่างเต็มพื้นที่ หากมีการบริหารจัดการด้านการจัดเก็บที่ดีและไม่มีหนี้สินค้าง <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</u> แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเนื่อง กองช่าง กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานงานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ <u>พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</u>

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ <u>กิจกรรมงานผังเมือง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว <u>สำนักงานปลัด</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อติด	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เขตอุทยานเขาปู่เขาย่าในพื้นที่บางส่วน สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม <u>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)</u> ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒. พื้นที่มีน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงทำให้ยากแก่การควบคุม เช่นมีขุมน้ำ ซึ่งเกิดจากการทำเหมืองแร่เดิมหลายแห่ง <u>กองคลัง</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และค่าน้ำประปาบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และค่าน้ำประปา และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - พัสดของหน่วยงานยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่เป็นสัดส่วน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มาจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่เพียงพอเนื่องจากมีนักวิชาการพัสดุ ซึ่งต้องรับผิดชอบงานหลายอย่างจึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมบางครั้งไม่เรียบร้อยครอบคลุม - เกิดจากรัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง <u>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง</u> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ <u>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</u> ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ <u>กิจกรรมงานผังเมือง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร <u>สำนักงานปลัด</u> ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. แต่งตั้งหัวหน้าสำนักงานปลัดปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม.อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. ฝ่ายปกครองตำบลห้วยยอด พร้อมชุดรักษาความสงบตำบลห้วยยอด เพื่อตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนหรือประชาสัมพันธ์เว็บไซต์หรือการประชาสัมพันธ์ต่างๆ ที่เข้าถึงเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพยาเสพติด <u>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)</u> ๑. มีการพนัหมอกควันเคมี การใส่ทราย อะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) ๓. ให้ อสม.ตำบลห้วยยอดร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค <u>กองคลัง</u> ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนสมบูรณ์ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและน้ำประปาให้มากขึ้น เร่งรัดการจัดเก็บ การแจ้งยอดลูกหนี้ค้างชำระ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - จัดหาที่จัดเก็บพัสดุให้เป็นสัดส่วนเพื่อป้องกันพัสดุสูญหาย - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ</u> <u>ก่อสร้าง</u> ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</u> ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</u> ๑. ขอเปิดกรอบอัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <u>กิจกรรมงานผังเมือง</u> ๑. ขอเปิดกรอบอัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. ปรีกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ <u>สำนักงานปลัด</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่าง ๆ <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชน หรือประชาสัมพันธ์เว็บไซต์หรือการประชาสัมพันธ์ต่างๆ ให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ <u>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)</u> ๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย ๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ(ไข้เลือดออก)	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารงานด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษี หรือการยื่นแบบ ผ่านช่องทางการในรูปแบบต่างๆ เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีหรือผู้เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูล การประสานข้อมูลได้อย่างทั่วถึง <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๕(๑)(ข) หรือวิธีเฉพาะเจาะจง ตามมาตรา ๕๖ (๒)(ง) กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย การเงิน พสดุที่เปลี่ยนแปลงใหม่ๆ ดำเนินการโดยถือตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารฯ เน้นความโปร่งใสและตรวจสอบได้ <u>กองช่าง</u> ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ</u> <u>ก่อสร้าง</u> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</u> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</u> ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีอยู่อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมงานผังเมือง</u> ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง <u>สำนักงานปลัด</u> ๕. กิจกรรมการติดตามผล <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัยในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ให้ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ สอดส่องประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)</u> ให้ผู้นำชุมชนและ อสม. ร่วมกันสอดส่องดูแลประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๕. กิจกรรมการติดตามผล <u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนสมบูรณ์ และขาดการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและการเร่งรัดการจัดเก็บ การแจ้งยอดลูกหนี้ค้างชำระ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การเร่งให้มีการจัดหาสำหรับการจัดเก็บพัสดุให้เป็นสัดส่วนเพื่อป้องกันพัสดุสูญหายและการแบ่งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในกองคลังในการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุที่ชัดเจนเพื่อควบคุมทรัพย์สินของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ กองช่าง ๕. กิจกรรมการติดตามผล <u>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</u> ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด <u>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</u> ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</u> ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด <u>กิจกรรมงานผังเมือง</u> ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อติดเขตอุทยานเขาปู่เขาย่าในพื้นที่บางส่วน สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรค ติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)
๒. พื้นที่มีน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงทำให้ยากแก่การควบคุม เช่นมีขุมน้ำ ซึ่งเกิดจากการทำเหมืองแร่เดิมหลายแห่ง

กองคลัง

กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์
๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และค่าน้ำประปาบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และค่าประปา และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. พัส্তুของหน่วยงานยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่เป็นสัดส่วน
๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มาจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่เพียงพอเนื่องจากมีนักวิชาการพัสดุ ซึ่งต้องรับผิดชอบงานหลายอย่างจึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมบางครั้งไม่เรียบร้อยคลอเคลีย
๓. เกิดจากรัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับให้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง
๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

กิจกรรม งานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

(ลงชื่อ).....ประเพียร.....หลักทอง.....

(นายประเพียร หลักทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลห้วยยอด	๑.ขาดเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยมีไม่เพียงพอต่อการ ใช้งาน	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่การ ปฏิบัติงาน ๒.มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวรยามเตรียม ความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณ ภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓.มีการจัดกิจกรรม/โครงการ เพื่อฝึกอบรมและทบทวน ศักยภาพ อปพร.	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑.ขาดเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมี ไม่เพียงพอต่อการใช้ งาน	๑.แต่งตั้งหัวหน้าสำนัก ปลัด ปฏิบัติหน้าที่เจ้า พนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒.จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุงรักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอต่อความ ต้องการ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒.กิจกรรม</u> <u>การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด	พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อติดเขตอุทยานเขาปู่เขาย่าในพื้นที่บางส่วน สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม	๑.ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม.อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒.ฝ่ายปกครองตำบลห้วยยอดพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลห้วยยอดตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย ๓.ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนหรือประชาสัมพันธ์เว็บไซต์หรือการประชาสัมพันธ์ต่างๆ ที่เข้าถึงเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพยาเสพติด	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากผู้ค้าผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การจับกุมและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อโทษและพิษภัยของยาเสพติด	พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบและเป็นรอยต่อติดเขตอุทยานเขาปู่เขาย่าในพื้นที่บางส่วน สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม	๑.ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒.ฝ่ายปกครองตำบลห้วยยอดพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลห้วยยอดตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย ๓.ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔.ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนหรือประชาสัมพันธ์เว็บไซต์หรือการประชาสัมพันธ์ต่างๆ ที่เข้าถึงเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพยาเสพติด	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๓.กิจกรรมการป้องกันและการ ช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)	๑.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒.พื้นที่มีน้ำท่วมขังเป็น แหล่งกำเนิดยุงทำให้ ยากแก่การควบคุม เช่น มีขุมน้ำ ซึ่งเกิดจากการ ทำเหมืองแร่เดิมหลาย แห่ง	๑.มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้อง กันโรคไข้เลือดออก ๒.การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันตนเองและบุคคล ภายในครอบครัว จากโรคติดต่อ(ไข้เลือดออก) ๓. อสม.ร่วมกันทำงาน ด้าน การป้องกันโรคและควบคุม โรค	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อม และสภาพภูมิ อากาศ	๑.ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในการ ป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อ (โรคไข้ เลือดออก) ๒.พื้นที่บริเวณกว้างทำ ให้เกิดน้ำท่วมขังเป็น แหล่ง กำเนิดยุงทำให้ ยากแก่การควบคุม	๑.การรณรงค์ให้ความรู้ แก่ประชาชน ในการ ป้องกันและให้ความรู้ แก่ประชาชนในหมู่ บ้าน ในการป้องกัน และกำจัดยุงลาย ๒.แจกเอกสารแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ สมบูรณ์ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และค่าน้ำประปา บาง รายไม่ให้ความร่วมมือ	- การจัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีและค่า น้ำประปา	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ - ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีและค่า น้ำประปา บางราย ไม่ให้ความร่วมมือ	- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีและค่า น้ำประปา บางรายไม่ ให้ความร่วมมือ	- จัดทำโครงการแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน สมบูรณ์ - จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษี และค่า น้ำประปา เพิ่มขึ้น - ให้ผู้อำนวยการกอง คลังกำกับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ ภาษี	- กองคลัง - กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	- พสดุของหน่วยงานยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่เป็นสัดส่วน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มาจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่เพียงพอเนื่องจากมีนักวิชาการพัสดุ ซึ่งต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง จึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมบางครั้งไม่เรียบร้อยคลอบคลุม - เกิดจากรัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับให้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฯ - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่ยังไม่มีเจ้าพนักงานพัสดุที่รับผิดชอบโดยตำแหน่ง	- พสดุของหน่วยงานยังไม่มีสถานที่จัดเก็บที่เป็นสัดส่วน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ -บรรจุโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.ห้วยยอด และจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างหรือต่อเติมอาคารเพื่อใช้เป็นสถานที่จัดเก็บพัสดุอย่างปลอดภัย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์ สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรของกอง ช่างเพิ่ม ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มความ คล่องตัวเช่นคอมพิวเตอร์ ชนิดพกพา	การควบคุมมี ความเสี่ยงคือ อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำ มาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของ เครื่องในการ ทำงาน หรือไวรัส คอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียง พอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบและบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้การเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒.ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งาน	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการดำเนินการด้านสาธารณะ โดยจัดให้มีการดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้ายมากองช่าง ๒.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาระดับหน่วยงานสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคการประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด อำเภอห้วยยอด จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้บังคับประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน	๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม ๒.การประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารยังไม่เพียงพอ	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เพิ่ม ๒.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

(ลงชื่อ).....ประเพียร.....หลักทอง.....

(นายประเพียร หลักทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยอด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒