

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การบันทึกการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลไม่ครบถ้วน ตามรูปแบบรายการ ในแบบการบันทึก ใบขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล แจ้งหลักเกณฑ์การ ขออนุมัติใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ให้พนักงานส่วนตำบล ทุกคนทราบ	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมี การติดตามตรวจสอบ การบันทึกใบขออนุญาต ใช้รถส่วนบุคคล และ บันทึกการใช้รถทางและ มีการมีการติดตามทาง วาจาเป็นบางครั้ง	มีการบันทึกขออนุญาต การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความ สำคัญ ซึ่งอาจจะส่งผล กระทบต่อการเบิกจ่าย วัสดุ น้ำมัน เชื้อเพลิง และหล่อลื่นได้	แจ้งให้ผู้ขอใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล และพนักงาน ขับรถปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดยเคร่งครัด	สำนักงาน ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ</p> <p>๑.การดำเนินการรับชำระภาษี โรงเรือนและที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย และค่าธรรมเนียมต่างๆ</p> <p>๒. การจัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ครบถ้วนถูกต้อง และเป็นธรรม โดยคำนึงถึงความสะดวก รวดเร็วของประชาชน</p> <p>๒.เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑.ความเสี่ยงจากการดำเนินการจัดเก็บภาษีต่างๆ</p> <p>๒.ความเสี่ยงจากการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. การตรวจสอบรายชื่อผู้อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีให้ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ</p> <p>๔.ศึกษาระเบียบข้อบังคับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. ประเมินจากผู้มาชำระภาษีแต่ละประเภท ครบถ้วนตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๒. ข้อมูลการรายงานผู้ค้างชำระภาษี</p> <p>๓.ข้อมูลการรายงานของผู้ตรวจสอบบัญชีและการประเมินผล LPA</p>	<p>๑. ผู้เสียภาษียังขาดความรู้ความเข้าใจในรายละเอียดเกี่ยวกับการชำระภาษี</p> <p>๒.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑.จัดทำแผนประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องและจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีและให้ความรู้แก่ประชาชนนอกสถานที่</p> <p>๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ควบคุมงานออกแบบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุงและเพิ่ม ประสิทธิภาพให้ถูกต้องตาม ระเบียบในการกำหนดราคากลาง</p> <p>กิจกรรม ควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p>	<p>- การกำหนดราคา กลางจะผันผวนราคา น้ำมันที่ไม่คงที่</p> <p>- ระเบียบกฎหมายมี การเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง</p>	<p>-ใช้ราคากลางจาก พาณิชย์จังหวัดและใช้ ราคาอื่น ๆ ตาม กรมบัญชีกลางกำหนด</p> <p>- แต่งตั้งช่างควบคุม งานให้ควบคุมการ ก่อสร้างให้ได้ตามแบบ ที่กำหนด</p>	<p>-มีการกำหนดการตาม ระเบียบแล้วแต่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้</p> <p>- มีการดำเนินการตาม ระเบียบแล้วแต่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้</p>	<p>๑.ราคาวัสดุและอื่นๆ กำหนดราคากลางไม่ ถูกต้องเนื่องจากการมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา</p> <p>๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างยังไม่สามารถ ควบคุมให้ได้ตามแบบ มาตรฐานหรือยังไม่มี เท่าที่ควร <u>สาเหตุเนื่องจาก</u> ๑. ผู้รับจ้างไม่ยอม ปฏิบัติตามแบบและ รายการ ๒.การควบคุมไม่ทั่วถึง ๓.ประชาชนตรวจรับ การจ้างไม่มีความรู้ เกี่ยวกับการตรวจรับ งานก่อสร้าง ๔.ประชาชนนิยมถมดิน ในเขตหมู่บ้านสูงกว่า ถนน</p>	<p>๑. สอบถามราคาตาม ท้องที่หรือตามท้องตลาด ถ้าไม่มีราคาตามที่ทาง ราชการกำหนด</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.งานด้านบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม กฎหมายที่กำหนด	บุคลากรบางส่วนยัง ขาดประสบการณ์ การสอนเด็ก สนาม เด็ก เล่น ยัง ไม่ได้ มา มาตรฐาน และ เอกสารต่างๆ ภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง ไม่เป็นระเบียบ	๑. มีการส่งครูเข้ารับ การอบรมและศึกษาดู งาน ๒. จัดทำแผนพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. จัดหาสื่อการเรียน การสอน ๔. ปรับปรุงสนามเด็ก เล่น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	ความเสี่ยง -การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน ปัจจัยความเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ในการ สอน ๒. เอกสารต่างๆ ภายใน ศูนย์ยังขาดความเป็น ระเบียบและถูกต้อง	๑. ส่งครูเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานด้านต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒. จัดหาอุปกรณ์ในการ พัฒนาด้านสนามเด็กเล่น	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อบริหารงานด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไปตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด</p>	<p>- บุคลากรในกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีไม่ เพียงพอ ต่อ การ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วน อื่นซึ่งอาจส่งผลให้ การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>-ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับงานในกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม -มีคำสั่งมอบหมายงาน และขอความร่วมมือ กับหน่วยงานภายใน</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง -ขาดความเข้าใจใน ระเบียบที่จัดทำ โครงการ/กิจกรรม ปัจจัยความเสี่ยง ๑.ระเบียบในการจัดทำ โครงการมีจำนวนมาก และเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ ๒.ปริมาณงานมากกว่า ปริมาณบุคลากรอาจทำให้ งานล่าช้า</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมและศึกษาคู งานในเรื่องระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในงานหน้าที่ ๒.ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานในองค์กร</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจ</p> <p>๑.การดำเนินการรับลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๒.การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ กรณีเสียชีวิตและญาติไม่ได้มาแจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต.ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. การดำเนินงานถูกต้องตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ความเสี่ยงจากการดำเนินการรับลงทะเบียนเพื่อรับเงิน เบี้ย ยัง ชี พ ผู้สูงอายุ</p> <p>๒. ความเสี่ยงจากการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>๑.การตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ ซึ่งเป็นผู้มีสิทธิตามกำหนดช่วงอายุ ในปี ที่ รับ ชี น ทะเบียน และการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒. ก่อนการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ แต่ ละ เดื อน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./</p>	<p>๑. ประเมินผลจากจำนวนการบริการแก่ผู้มีสิทธิที่มายื่นคำขอลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามกำหนดช่วงอายุในปีที่รับขึ้นทะเบียน</p> <p>๒. ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./ ผู้ใหญ่บ้านนั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่งแท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร(อำเภอ) แต่เป็นเรื่องยากมาก เพราะผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>๑. ผู้มีสิทธิไม่ทราบถึงหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.กรณีผู้รับเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตตามระเบียบมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงินทันที</p> <p>๓.การติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./ผู้ใหญ่บ้าน ยังได้รับข้อมูลที่เป็นข้อมูลดิบ และบอกปากเปล่า ไม่มีการรับรองเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑.จัดทำแผนประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในหลากหลายรูปแบบเพื่อความครอบคลุมทั่วถึงมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒ . ตั อ ง ตี ต อ ปร ะ ส า น ก าน กั บ ส ำ นั ก าน ทะ เบี ย น อ ำ เภ อ เมื อ ง เพชรบุรีทุกเดือนทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้รับเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้การดำเนินการจัด สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความ รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตาม กฎหมาย ข้อบังคับมติ ครม.และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง			มีจำนวนมาก จึงไม่ สะดวกที่จะต้อง ตรวจสอบทุก			

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายณที เพ็งพิณ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑