

ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับองค์กร) (แบบ ปค .๑)
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
- สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูลขอประกาศรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ประชาชนทราบ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมฤทธิ์ เลียงประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริกรด้วยใจเป็นธรรม”

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน การดำเนินงานมีการกำหนดเป้าหมาย มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และแนวปฏิบัติที่ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบต่อหน้าที่ มีการยอมรับในความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูลมีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตาม การสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับ	องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูลมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความ

๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อผู้บริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมิน คุณ ภาพ การปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสตูล



(นายสัมฤทธิ์ เลียงประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล
วันที่ ๑๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

“อบจ.สตูล ช่อศักดิ์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริหารด้วยใจเป็นธรรม”

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานด้านการกำกับ ดูแลรถยนต์ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ของ อปท. ๒.เพื่อให้รถยนต์มีสภาพดีพร้อม ใช้งาน ๓. เพื่อความปลอดภัยในการ เดินทาง ๔.เพื่อควบคุมปริมาณการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง	๑. สภาพ/อายุการ ใช้งานของรถยนต์ ๒. ความระมัดระวัง และความปลอดภัยใน การขับขี่ของพนักงาน ขับรถ/การรักษารถยนต์/การจราจร สภาพร่างกายจิตใจ ๓. ปริมาณการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง	๑.การปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. มีการควบคุมการใช้ รถยนต์ส่วนกลางการ ออกปฏิบัติหน้าที่แต่ ละครั้งและในกรณีการ รับ-ส่งหนังสือให้ หน่วยงานราชการและ การส่งไปรษณีย์ กำหนด วันละ ๒ ครั้ง ตามความเหมาะสม ๓. มีการตรวจความ	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง	๑. สภาพ/อายุการใช้ งานของรถยนต์ ๒. ปริมาณการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง ๓. ความระมัดระวัง และความปลอดภัยใน การขับขี่ของพนักงาน ขับรถ/การรักษารถยนต์/การจราจร สภาพร่างกายจิตใจ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	สำนักปลัดฯ อบจ.สตูล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		สะอาดและสภาพรถ ในทุกสัปดาห์ ๔. มีคำสั่งให้พนักงาน ขับรถยนต์ประจำรถ แต่ละคันเพื่อ รับผิดชอบ ในการดูแล รักษารถยนต์ส่วนกลาง ๕. มีการกำหนดวันใน การทำความสะอาด ในแต่ละสัปดาห์ ๖. มีการนำรถเข้ารับ การตรวจสภาพ ตามระยะที่กำหนด ๗. มีการศึกษาเส้นทาง ก่อนออกเดินทาง ๘. มีการรายงาน ปริมาณการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงเป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนดในทุก ๆ เดือน				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการดำเนินงาน โครงการที่เกี่ยวข้องกับฝ่าย ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ ประชาชน	-จากการแพร่ระบาดของ ของโรคติดเชื้อไวรัส- ๒๐๑๙ ทำให้การ ดำเนินการโครงการ ต่างๆไม่สามารถ ดำเนินการได้ตาม แผนการดำเนินงาน	ดำเนินการตาม ประกาศของจังหวัด ตามมาตรการเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อเชื้อไวรัสโค โรนา-๒๐๑๙	เฝ้าระวังป้องกันตาม มาตรการเฝ้าระวัง ป้องกัน ตามประกาศ ของจังหวัดและรัฐบาล	-สถานการณ์โรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา -๒๐๑๙ ไม่สามารถดำเนินการให้ เป็นไปตาม แผนการ ดำเนินงานได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	สำนักงานเลขาฯ อบจ.สตูล
๓. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ วิสาหกิจ เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารในการดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรมของ อบจ.สตูล ให้ประชาชนได้รับทราบอย่าง ทั่วถึง ถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลา	งานประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร / กิจกรรม/โครงการของ อบจ.สตูลมีจำนวนมาก และหลากหลาย ช่องทางบางครั้งมี ความเร่งรีบและล่าช้า เนื่องจากมีบุคลากรไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑.แต่งตั้งคณะทำงาน ประชาสัมพันธ์ อบจ. สตูล โดยให้แต่ละส่วน ราชการมีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน ประชาสัมพันธ์เอง รวมถึงจัดส่งข้อมูล/ ผลิตข้อมูล ส่งให้งาน ประชาสัมพันธ์ อบจ. สตูล ดำเนินการ ๒. ติดตามและ ประสานงานกับ คณะทำงานอย่างต่อเนื่อง ๓. เปิดกรอบตำแหน่ง	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง	การประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร/กิจกรรม/ โครงการมีจำนวนมาก และหลากหลายช่องทาง ซึ่งบางส่วนราชการ บางครั้ง ยังมีการ ประชาสัมพันธ์ล่าช้า	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ และงบฯอบจ.สตูล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการติดตามโครงการ เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนเข้าใจในระเบียบและ หนังสือสั่งการ เกี่ยวกับเงิน อุดหนุน ประกอบกับรายงานผล การดำเนินงานโครงการเงิน อุดหนุนภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๑.หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุนไม่ทำความเข้าใจในระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนของ อปท.พ.ศ.๒๕๕๙ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)พ.ศ.๒๕๖๓ และ บันทึกข้อตกลงการ ขอรับเงินอุดหนุนจาก อปท. ๒.เอกสารประกอบการ รายงานผลการ ดำเนินงานไม่ ครบถ้วนถูกต้องตาม หลักเกณฑ์	เพิ่มและขอใช้บัญชี ๑.แจ้งให้หน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุน รายงานปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การ ๒. เชิญประชุม หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนเพื่อแจ้งทำ ความเข้าใจในระเบียบ เกี่ยวกับเงินอุดหนุน ๓.แจ้งหน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุนให้ รายงานผลการ ดำเนินการโครงการ ภายในระยะเวลาที่ กำหนด ๔.ศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับเงิน อุดหนุนและระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง	๑.หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนไม่เข้าใจใน ระเบียบฯ ๒.เอกสารประกอบการ รายงานผลการ ดำเนินงานไม่สอดคล้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองยุทธศาสตร์ และงบฯอบจ.สตูล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมภารกิจการบันทึก รายรับ-จ่ายในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของอปท. (e-lass) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกรายรับ- จ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของอปท. (e-lass) และงบ การเงินมีความถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานการรับ-จ่ายเงินใน ระบบฯ	๑. การบันทึกบัญชี ด้านรายรับ-จ่ายใน ระบบคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) ไม่ ถูกต้อง ๒.การบันทึกการรับ- จ่ายในระบบ คอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) ผิดประเภท ๓.มีความผิดพลาดใน การบันทึกใบผ่าน รายการดังนี้	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒.จัดทำลำดับและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน การบันทึกการรับ-จ่าย ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) ๓.ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการบันทึก รายรับ-จ่าย ต่างๆก่อน บันทึกในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ อปท. ๔. มีการวิเคราะห์ รายการค่าใช้จ่าย เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของงาน ควบคู่กับการ ตรวจสอบกับผังบัญชี	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ บันทึกบัญชีด้าน รายรับ-จ่ายในระบบ คอมพิวเตอร์ของอปท. (e-lass) มีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มขึ้นใน การบันทึกบัญชี ๒.การควบคุมภายในมี ความพอเพียงและการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	๑.บันทึกการรับ-จ่ายใน ระบบคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) ผิด ประเภท ๒.จัดทำใบผ่านรายการ ดังนี้ผิดผังบัญชี ๓.เจ้าหน้าที่ยังขาด ประสบการณ์ ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากมี การพัฒนาระบบฯ	๑.มีการจัดทำคู่มือ การใช้งานในระบบ (e-lass) ให้ทันสมัย อยู่เสมอ ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ ให้วิเคราะห์รายการ ค่าใช้จ่ายเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของงาน ควบคู่กับการ ตรวจสอบกับผัง บัญชีก่อนบันทึก บัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) ทุก รายการ ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการพัฒนา หรือปรับปรุงระบบ (e-lass) เพื่อให้ เจ้าหน้าที่มีความ	กองคลัง อบจ.สตูล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมภารกิจการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงานการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ กำหนดไว้		๕. เจ้าหน้าที่เพิ่ม ความระมัดระวัง และ เพิ่มความรอบคอบใน การบันทึกรายรับ-จ่าย ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของอปท. (e-lass) ๖. มีการตรวจทาน ตามสายบังคับบัญชา ๑. ให้องค์กรผู้เบิก ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิก จ่ายเงิน ให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนนำมาส่ง หน่วยงานคลัง ๒. ในกรณีที่ฎีกา หรือเอกสารหลักฐาน ประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ให้แก้ไขภายใน ๓ วัน นับจากวันที่ได้ รับทราบและต้องแนบ	๑. หน่วยงานผู้เบิกเพิ่ม ความรอบคอบและมี การติดตาม ตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน การ วางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ก่อนอนุมัติฎีกามีความ ถูกต้องมากขึ้น ๒. กำชับการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้ทันตาม กำหนดเวลาและให้ ถูกต้อง ตามระเบียบ	๑. หน่วยงานผู้เบิกขาด ความรอบคอบในการ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงิน ๒. เอกสารประกอบ ฎีกาของหน่วยงานผู้เบิก ไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน	พร้อมและได้รับ ความรู้ใหม่ๆ เพื่อ นำมาปรับใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๑. ให้องค์กรผู้เบิก ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิก จ่ายเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนนำมา ส่งหน่วยงานคลัง ๒. ในกรณีที่ฎีกา หรือเอกสารหลักฐาน ประกอบฎีกาไม่ ถูกต้องให้รีบ ดำเนินการแก้ไข	กองคลัง อบจ.สตูล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		เอกสารประกอบฎีกา ให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย ๓.ในการเบิกจ่ายฎีกา ควรกำหนดขั้นตอน ระยะเวลาการเบิกจ่าย ให้ชัดเจน ๔.จัดอบรมให้ความรู้ ด้านระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ใน การปฏิบัติงาน ให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๕.มีการตรวจทานตาม สายบังคับบัญชา	กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่กำหนด ๓.สามารถเบิกจ่ายเงิน ได้ภายในระยะเวลา ที่ระเบียบ กฎหมาย กำหนด		๓. ในการเบิกจ่าย ฎีกาควรกำหนด ขั้นตอน ระยะเวลา การเบิกจ่ายให้ ชัดเจน ๔.ตรวจสอบการ จัดทำฎีกาให้เป็นไป ตามระเบียบฯเพิ่ม มากขึ้น ๕.จัดอบรมให้ความรู้ ด้านระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ ในการ ปฏิบัติงาน ให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๖.กำกับเจ้าหน้าที่ ที่จัดทำฎีกาให้ ตรวจทาน เอกสาร ก่อนนำเสนอ ผู้บังคับบัญชา	

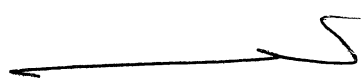
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมภารกิจด้านจัดเก็บ รายได้จากค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.สตูล จากผู้พักในโรงแรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บ รายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องครบถ้วน		๑.ลงพื้นที่สำรวจสถาน ประกอบการรายใหม่ และออกจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พัก โรงแรม ณ สถานที่ ประกอบการ ๒.มีหนังสือขอความ อนุเคราะห์ข้อมูล สถานประกอบการ โรงแรม/รีสอร์ทไปยังที่ ทำการปกครองอำเภอ ของจังหวัดสตูล	จากการประเมินผล การควบคุมภายใน พบว่ายังมีความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ผลกระทบจาก สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) ทำให้มีผู้ เข้าพักโรงแรมลดลง ส่งผลให้รายได้จัดเก็บ ลดลงจากปีก่อน ๒. จัดเก็บ ค่าธรรมเนียมได้ไม่ ครบถ้วน ๓. ผู้ประกอบการไม่ เข้าใจและขาด จิตสำนึกในหน้าที่ของ ตนเอง	๑.รายได้ค่าธรรมเนียม บำรุงอบจ.จากผู้พัก โรงแรมจัดเก็บได้ลดลง เนื่องจากผลกระทบจาก สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) ทำให้มีผู้ เข้าพักโรงแรมลดลงจาก ปีก่อน ๒.การจัดเก็บรายได้ จากค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พักในโรงแรม ไม่ครบถ้วน ๓.ผู้ประกอบการไม่ เข้าใจและขาดจิตสำนึก ในหน้าที่ของตนเอง	๑.ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พักใน โรงแรม ให้ผู้ประกอบการ โรงแรมถือปฏิบัติให้ เป็นไปตามกฎหมาย ๒. จัดอบรมให้ ผู้ประกอบการฯ เพื่อสร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกใน บทบาทหน้าที่ของ ตนเองที่ต้องปฏิบัติ ให้ถูกต้อง	กองคลัง อบจ.สตูล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการตรวจสอบ ความซำรุดบกพร่องและการคืน หลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้รับจ้างซ่อมแซมแก้ไข ความซำรุดบกพร่องของงานให้ เป็นที่เรียบร้อยก่อนคืน หลักประกันสัญญา	รับจ้างซ่อมแซม แก้ไข ความซำรุดบกพร่อง ล่าช้า	ทำหนังสือแจ้งความ ซำรุดบกพร่อง กำหนดเวลาดำเนินการ ให้แล้วเสร็จ ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ ได้รับหนังสือแจ้ง	ผู้รับจ้างดำเนินการ แก้ไขงานบางโครงการ	ยังมีบางโครงการที่ยัง ซำรุดบกพร่องและไม่ได้ รับการแก้ไขให้เป็น ที่เรียบร้อย	ทำหนังสือแจ้งกอง ช่างประมาณการ ค่าใช้จ่ายในการซ่อม แจ้งผู้รับจ้างทราบ เพื่อดำเนินการซ่อม หรือหน่วยงานซ่อม เองโดยผู้รับจ้างเป็น ผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน
๙. กิจกรรมการจัดการแข่งขัน กีฬาผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ผู้สูงอายุใน จังหวัดสตูลได้ออกกำลังกาย เล่น กีฬาและนันทนาการ เพื่อการมี สุขภาพร่างกายที่แข็งแรง ๒. เพื่อส่งเสริมให้ผู้สูงอายุมีส่วน ร่วมในกิจกรรมทางสังคมที่ ส่งเสริมด้านสุขภาพร่างกายและ จิตใจ ได้ใช้เวลาว่างให้เกิด ประโยชน์		๑.ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการจัด งานฯ พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ประสานขอความ ร่วมมืออปท.ในพื้นที่ เป็นพี่เลี้ยงและนำ ผู้สูงอายุมาเข้าร่วม กิจกรรม	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่งจาก การปฏิบัติตามระเบียบ กำหนด	จำนวนผู้สูงอายุที่เข้า ร่วมกิจกรรมไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากเกิดจากการ ประสานงาน ทำให้ความ เข้าใจคลาดเคลื่อน	ต้องมีการ ประสานงานระหว่าง อปท. เพื่อขอความ ร่วมมือ อปท. ใน พื้นที่ชมรมผู้สูงอายุ ในแต่ละอำเภอ ล่วงหน้าก่อนที่จัด กิจกรรม	กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ใน การอยู่ร่วมกันของทุกคนในสังคม สร้างความรัก ความสามัคคี มี น้ำใจนักกีฬาระหว่างบุคคลในวัย เดียวกัน ๔. เพื่อให้สังคมตระหนักถึงคุณค่า และศักดิ์ศรีของผู้สูงอายุ ๑๐. กิจกรรมโครงการขับเคลื่อน อนาคตสตูลด้านการเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อระดมความคิดเห็นด้าน การเกษตร รวมถึงการ แลกเปลี่ยนความรู้ และ ข้อเสนอแนะต่างๆ จาก คณะอนุกรรมการ คณะกรรมการ สภาพัฒนาเกษตรกรรวม อบจ. สตูลและผู้เข้าร่วมโครงการ โดย มุ่งเป้าหมาย การพัฒนา ด้านการเกษตรของจังหวัดสตูล ๒. เพื่อให้เกษตรกรมีส่วนร่วม และบทบาทในการกำหนดแนว	๑. จำนวนคณะ กรรมการฯ มีจำนวน มาก เป็นการยากที่จะ มาประชุมพร้อมกัน ๒. การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	๑. ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานและอำนาจ หน้าที่ของ อบจ. ๒. จัดประชุม/ อบรม/สัมมนา ตามกำหนด	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่งจาก การปฏิบัติตามระเบียบ กำหนด	๑. จำนวนคณะ กรรมการฯ มีจำนวนมาก ไม่สามารถจัดประชุมได้ ครบทุกภาคส่วน ๒. การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	๑. การประสานแจ้ง คณะกรรมการฯ ให้ทราบ กำหนด วันที่ประชุม ๒. ทำหนังสือแจ้ง การเป็น คณะกรรมการและ ใบตอบยืนยันการ เป็นคณะกรรมการฯ	กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ทางการพัฒนาด้านการ เกษตรกรรมและส่งเสริมการ รวมกลุ่มของเกษตรกร ๑๑. กิจกรรมการประชุมก.จ.จ. สตูล วัตถุประสงค์ เพื่อพิจารณาเรื่องการบริหารงาน บุคคลให้เป็นไปตามระเบียบ ๑๒. กิจกรรมงานป้องกันเฝ้าระวัง และการควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ ติดต่อ	๑. เจ้าหน้าที่ยังส่ง เรื่องล่าช้าเพื่อเสนอที่ ประชุมก.จ.จ.สตูล ๒. มีการเพิ่มเติมวาระ การประชุมกระชั้นชิด	๑.มีการจัดทำหนังสือ แจ้งวันประชุมล่วงหน้า อย่างน้อย ๓ วัน ๒.กำหนดระยะเวลาใน การส่งเรื่องเข้าที่ ประชุม ๓.ประสานเจ้าหน้าที่ ส่งเรื่องตาม กำหนดเวลา ๔. ติดตามและ ประสานด้วยวาจา ให้ เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องให้ทัน ตามกำหนดเวลา ๑.กำหนดแนวทาง ปฏิบัติตนที่ถูกต้องตาม หลักวิชาการ เพื่อให้ เกิดความปลอดภัย	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง มีการปฏิบัติตาม ควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่องและมีการ เตรียมความพร้อมด้าน	๑.ไม่สามารถกำหนด ระยะเวลาในการเสนอ เรื่องเข้าที่ประชุมได้ ๒.เจ้าหน้าที่ยังส่งเรื่อง ล่าช้า ๓. มีการเพิ่มเติมวาระ การประชุม มีการระบาดของ โรคติดต่ออุบัติใหม่ โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโร นา โควิด ๒๐๑๙	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ กำหนดแนวทาง ปฏิบัติตนที่ถูกต้อง ตามหลักวิชาการ เพื่อให้เกิดความ	กองการเจ้าหน้าที่ กองสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการควบคุมและ เฝ้าระวังการระบาดของโรคติดต่อ โรคอุบัติใหม่ ในพื้นที่จังหวัด ๒. เพื่อส่งเสริมการป้องกัน ควบคุม เฝ้าระวังการเกิดโรคไม่ติดต่อ และเสริมสร้างสุขภาพ		สูงสุดแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และ ควบคุมกำกับให้ปฏิบัติ ตามอย่างเคร่งครัด ๒. มีการเตรียมความ พร้อมด้านงบประมาณ วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ที่จำเป็นในการ ดำเนินงานป้องกัน ควบคุมเฝ้าระวังโรคมะ เร็งจำนวนเพียงพอ	ต่างๆหากเกิดการ ระบาดหนัก	(COVID-๑๙) ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่เสี่ยงต่อการติดเชื้อ	ปลอดภัยสูงสุดแก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และ ควบคุมกำกับให้ ปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด	


 (นายสมฤทธิ เลียงประสิทธิ์)
 นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล
 วันที่.....๒๖..... เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสตูล

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดสตูล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการกำกับดูแลรถยนต์ของสำนักปลัด เนื่องจาก สภาพ/อายุ การใช้งานของรถยนต์ ความระมัดระวังและความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานขับรถ/การดูแล รักษา และปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุม ต่อไป

๑.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชน เนื่องจาก สถานการณ์โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ ไม่สามารถดำเนินการให้ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานได้ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๓ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เนื่องจาก การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร/ กิจกรรม/โครงการ มีจำนวนมากและหลากหลายช่องทาง ซึ่งบางส่วนราชการบางครั้ง ยังมีการประชาสัมพันธ์ล่าช้า ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๔ กิจกรรมการติดตามโครงการเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น เนื่องจาก หน่วยงานท ขอรับเงินอุดหนุนไม่เข้าใจในระเบียบฯเอกสารประกอบการรายงานผลการดำเนินงานไม่สอดคล้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๕ กิจกรรมการบริการงานที่กรายรับ-จ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อบท. (e-las) เนื่องจาก การบันทึกการรับ-จ่ายในระบบคอมพิวเตอร์ของ อบท. (e-las) ผิดประเภท จัดทำ ใ้ผ่านรายการตั้งหนี้ผิดผังบัญชี และเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ซึ่งมีการพัฒนาระบบฯ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

/๑.๖ กิจกรรม...

“อบจ.สตูล เชื่อมั่นว่า สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๑.๖ กิจกรรมภารกิจการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เนื่องจาก หน่วยงานผู้เบิกขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกาของหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๗ กิจกรรมภารกิจด้านจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.สตูล จากผู้พักในโรงแรม เนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) ส่งผลกระทบทำให้มีผู้เข้าพักโรงแรมลดลงจากปีก่อน และรายได้ค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.จากผู้พักโรงแรมทำให้จัดเก็บได้ลดลง การจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พักในโรงแรมไม่ครบถ้วน ผู้ประกอบการไม่เข้าใจและขาดจิตสำนึกในหน้าที่ของตนเอง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๘ กิจกรรมภารกิจการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องและการคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจาก ยังมีบางโครงการที่ยังชำรุดบกพร่องและไม่ได้รับการแก้ไขให้เป็นที่ยอมรับ ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๙ กิจกรรมการจัดการแข่งขันกีฬาผู้สูงอายุ เนื่องจาก จำนวนผู้สูงอายุที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เกิดจากการประสานงาน ทำให้ความเข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ตรงกัน ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๑๐ กิจกรรมโครงการขับเคลื่อนอนาคตสตูลด้านการเกษตร เนื่องจาก จำนวนคณะกรรมการฯมีจำนวนมากและการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ไม่สามารถจัดประชุมได้ครบทุกภาคส่วน จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๑๑ กิจกรรมการประชุม ก.จ.จ.สตูล เนื่องจาก ไม่สามารถกำหนดระยะเวลาในการเสนอเรื่องเข้าที่ประชุมได้ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังส่งเรื่องล่าช้า และมีการเพิ่มเติมวาระการประชุม ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๑๒ กิจกรรมงานป้องกันเฝ้าระวังและการควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ เนื่องจาก มีการระบาดของโรคติดต่ออุบัติใหม่โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา โควิด ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เสี่ยงต่อการติดเชื้อ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการกำกับดูแลรถยนต์ของสำนักปลัด การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น,รายงานปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดในทุก ๆ เดือน

๒.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน เฝ้าระวังตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ และดำเนินการโครงการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

๒.๓ กิจกรรมการประชุมประชาสัมพันธ์ แต่งตั้งคณะทำงานประชาสัมพันธ์ อบจ.สตูล โดยให้แต่ละส่วนราชการมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์เอง รวมถึงจัดส่งข้อมูล/ผลิตข้อมูลส่งให้งานประชาสัมพันธ์ อบจ.สตูล ดำเนินการ รวมทั้งติดตามและประสานงานกับคณะทำงานอย่างต่อเนื่อง

/ ๒.๔ กิจกรรม

“อบจ.สตูล ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ชีตมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๒.๔ กิจกรรมการติดตามโครงการเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น-แจ้งให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานปฏิบัติตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการ,เชิญประชุมหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อแจ้งทำความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับเงินอุดหนุนและให้รายงานผลการดำเนินการโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด,ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับเงินอุดหนุนและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมภารกิจการบันทึกการรับ-จ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบ (e-lass) ให้ทันสมัยอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ให้วิเคราะห์รายการค่าใช้จ่ายเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของงานควบคู่กับการตรวจสอบกับผังบัญชีก่อนบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) ทุกรายการ พร้อมทั้งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการพัฒนาหรือปรับปรุงระบบ (e-lass) เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความพร้อมและได้รับความรู้ใหม่ๆเพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมภารกิจการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนนำมาส่งหน่วยงานคลัง ในกรณีที่ฎีกาหรือเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาไม่ถูกต้องให้รับดำเนินการแก้ไข ในการเบิกจ่ายฎีกาควรกำหนดขั้นตอน ระยะเวลาการเบิกจ่ายให้ชัดเจน ตรวจสอบการจัดทำฎีกาให้เป็นไปตามระเบียบฯเพิ่มมากขึ้น จัดอบรมให้ความรู้ด้านระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และกำชับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำฎีกาให้ตรวจทาน เอกสารก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา

๒.๗ กิจกรรมภารกิจด้านจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.สตูล จากผู้พักในโรงแรม ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.จากผู้พักโรงแรมให้ผู้ประกอบการโรงแรมถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และจัดอบรมให้ผู้ประกอบการฯ เพื่อสร้างความเข้าใจและสร้างจิตสำนึกในบทบาทหน้าที่ของตนเองที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒.๘ กิจกรรมภารกิจการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องและการคืนหลักประกันสัญญา ทำหนังสือแจ้งกองช่างประมาณการค่าใช้จ่ายในการซ่อมแจ้งผู้รับจ้างทราบเพื่อดำเนินการซ่อมหรือหน่วยงานซ่อมเองโดยผู้รับจ้างเป็นผู้ชำระค่าใช้จ่าย

๒.๙ กิจกรรมการจัดการแข่งขันกีฬาผู้สูงอายุ ต้องมีการประสานงานระหว่าง อปท. เพื่อขอความร่วมมือ อปท. ในพื้นที่ชมรมผู้สูงอายุในแต่ละอำเภอล่วงหน้าก่อนที่จัดกิจกรรม

๒.๑๐ กิจกรรมโครงการขับเคลื่อนอนาคตสตูลด้านการเกษตร ควรประสานงานแจ้งคณะกรรมการฯให้ทราบกำหนดวันที่ประชุม ทำหนังสือแจ้งการเป็นคณะกรรมการและใบตอบการยืนยันการเป็นคณะกรรมการฯ

๒.๑๑ กิจกรรมการประชุม ก.จ.จ.สตูล มีการจัดทำหนังสือแจ้งวันประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย ๓ วัน กำหนดระยะเวลาในการส่งเรื่องเข้าที่ประชุม ประสานเจ้าหน้าที่ส่งเรื่องตามกำหนดเวลา ติดตามและประสานด้วยวาจา ให้เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องให้ทันตามกำหนดเวลา

๒.๑๒ กิจกรรมงานป้องกันเฝ้าระวังและการควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยสูงสุดแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และควบคุมกำกับให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

/๓. การปรับปรุง...

“อบจ.สตูล ชี้อัตถ์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๓. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ทั้ง ๑๒ กิจกรรม

ลายมือชื่อ.....

(นายสัมฤทธิ์ เลียงประสิทธิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

“อบจ.สตูล เชื่อมั่น ศุภกิจ มุ่งผลสัมฤทธิ์งาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานด้านการกำกับดูแลรถยนต์ของสำนักปลัด เนื่องจาก สภาพ/อายุการใช้งานของรถยนต์ ความระมัดระวังและความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานขับรถยนต์/ การดูแลรักษา และปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน เนื่องจาก สถานการณ์โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานได้ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๓ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เนื่องจาก การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรม/โครงการ มีจำนวนมากและหลากหลายช่องทาง ซึ่งบางส่วนราชการบางครั้งยังมีการประชาสัมพันธ์ล่าช้า ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๔ กิจกรรมการติดตามโครงการเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น เนื่องจาก หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่เข้าใจในระเบียบฯ เอกสารสารประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน ไม่สอดคล้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

/๑.๕ กิจกรรม...

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๑.๕ กิจกรรมภารกิจการบันทึกการรับ-จ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-lass) เนื่องจาก การบันทึกการรับ-จ่ายในระบบคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-lass) ผิดประเภท จัดทำใบผ่านรายการตั้งหนี้ผิดฝั่งบัญชี และเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ซึ่งมีการพัฒนาระบบฯ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๖ กิจกรรมภารกิจการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เนื่องจาก หน่วยงานผู้เบิกขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาของหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๗ กิจกรรมภารกิจด้านจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.สตูล จากผู้พักในโรงแรม เนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) ส่งผลกระทบทำให้มีผู้เข้าพักโรงแรมลดลงจากปีก่อน และรายได้ค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.จากผู้พักโรงแรมทำให้จัดเก็บได้ลดลง การจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ.จากผู้พักในโรงแรม ไม่ครบถ้วน ผู้ประกอบการไม่เข้าใจและขาดจิตสำนึกในหน้าที่ของตนเอง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๘ กิจกรรมภารกิจการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องและการคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจาก ยังมีบางโครงการที่ยังชำรุดบกพร่องและไม่ได้รับการแก้ไขให้เป็นที่ยอมรับ ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๙ กิจกรรมการจัดการแข่งขันกีฬาสีผู้สูงอายุ เนื่องจาก จำนวนผู้สูงอายุที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เกิดจากการประสานงาน ทำให้ความเข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ตรงกัน ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๑๐ กิจกรรมโครงการขับเคลื่อนอนาคตสตูลด้านการเกษตร เนื่องจาก จำนวนคณะกรรมการมีจำนวนมากและการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ไม่สามารถจัดประชุมได้ครบทุกภาคส่วน จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๑๑ กิจกรรมการประชุม ก.จ.จ.สตูล เนื่องจาก ไม่สามารถกำหนดระยะเวลาในการเสนอเรื่องเข้าที่ประชุมได้ เจ้าหน้าที่ยังส่งเรื่องล่าช้า และมีการเพิ่มเติมวาระการประชุม ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๑.๑๒ กิจกรรมงานป้องกันเฝ้าระวังและการควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ เนื่องจาก มีการระบาดของโรคติดต่ออุบัติใหม่โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา โควิด ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เสี่ยงต่อการติดเชื้อ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนควบคุมต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการกำกับดูแลรถยนต์ของสำนักปลัด การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น,รายงานปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดในทุก ๆ เดือน

/๒.๒ กิจกรรม...

“อบจ.สตูล ชี้อัตถ์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๒.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน เพื่าระวังตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และดำเนินการโครงการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

๒.๓ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ แต่งตั้งคณะทำงานประชาสัมพันธ์ อบจ.สตูล โดยให้แต่ละส่วนราชการมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์เอง รวมถึงจัดส่งข้อมูล/ผลิตข้อมูลส่งให้งานประชาสัมพันธ์ อบจ.สตูล ดำเนินการ รวมทั้งติดตามและประสานงานกับคณะทำงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรมการติดตามโครงการเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น แจ้งให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานปฏิบัติตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการ,เชิญประชุมหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อแจ้งทำความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับเงินอุดหนุนและให้รายงานผลการดำเนินการโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด,ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับเงินอุดหนุนและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมการบริการงานที่กรายรับ-จ่ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อบท. (e-lass) มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบ (e-lass) ให้ทันสมัยอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ให้วิเคราะห์รายการค่าใช้จ่ายเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของงานควบคู่กับมีการตรวจสอบกับผังบัญชีก่อนบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ของ อบท. (e-lass) ทุกรายการ พร้อมทั้งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการพัฒนาหรือปรับปรุงระบบ (e-lass) เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความพร้อมและได้รับความรู้ใหม่ๆเพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมการบริการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนนำส่งหน่วยงานคลัง ในกรณีที่ฎีกาหรือเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาไม่ถูกต้องให้รับดำเนินการแก้ไข ในการเบิกจ่ายฎีกาควรกำหนดขั้นตอน ระยะเวลาการเบิกจ่ายให้ชัดเจน ตรวจสอบการจัดทำฎีกาให้เป็นไปตามระเบียบฯเพิ่มมากขึ้น จัดอบรมให้ความรู้ด้านระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องและกำชับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำฎีกาให้ตรวจทาน เอกสารก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา

๒.๗ กิจกรรมการกิจด้านจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.สตูล จากผู้พักในโรงแรม ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมบำรุงอบจ.จากผู้พักในโรงแรมให้ผู้ประกอบการโรงแรมถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และจัดอบรมให้ผู้ประกอบการฯ เพื่อสร้างความเข้าใจและสร้างจิตสำนึกในบทบาทหน้าที่ของตนเองที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

๒.๘ กิจกรรมการบริการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องและการคืนหลักประกันสัญญา ทำหนังสือแจ้งกองช่างประมาณการค่าใช้จ่ายในการซ่อมแจ้งผู้รับจ้างทราบเพื่อดำเนินการซ่อมหรือหน่วยงานซ่อมเองโดยผู้รับจ้างเป็นผู้ชำระค่าใช้จ่าย

๒.๙ กิจกรรมการจัดการแข่งขันกีฬาผู้สูงอายุ ต้องมีการประสานงานระหว่าง อบท. เพื่อขอความร่วมมือ อบท. ในพื้นที่ชมรมผู้สูงอายุในแต่ละอำเภอล่วงหน้าก่อนที่จัดกิจกรรม

๒.๑๐ กิจกรรมโครงการขับเคลื่อนอนาคตสตูลด้านการเกษตร ควรประสานงานแจ้งคณะกรรมการฯให้ทราบกำหนดวันที่ประชุม และทำหนังสือแจ้งการเป็นคณะกรรมการและใบตอบการยืนยันการเป็นคณะกรรมการฯ

/๒.๑๑ กิจกรรม...

“อบจ.สตูล ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๒.๑๑ กิจกรรมการประชุม ก.จ.จ.สตูล มีการจัดทำหนังสือแจ้งวันประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย ๓ วัน กำหนดระยะเวลาในการส่งเรื่องเข้าที่ประชุม ประธานเจ้าหน้าที่ส่งเรื่องตามกำหนดเวลา ติดตามและประสานด้วยวาจา ให้เจ้าหน้าที่ส่งเรื่องให้ทันตามกำหนดเวลา

๒.๑๒ กิจกรรมงานป้องกันเฝ้าระวังและการควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยสูงสุดแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและควบคุมกำกับให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด มีการเตรียมความพร้อมด้านต่างๆ

๓. ดำเนินการปรับปรุงภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ทั้ง ๑๒ กิจกรรม

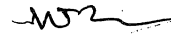
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



นางสาวจาริยา เฟื่องไทร
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



(นางสาวสุกษณ ทองอินทร์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสงขลา



(นายสัทสิทธิ์ เลียงประสิทธิ์)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

“อบจ.สตูล ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”