



รายงานการติดตามผล

การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๖๗
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

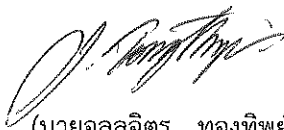
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก ตำบลหายโศก
อำเภอบ้านฝาง จังหวัดอุดรธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านฝ้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก อำเภอบ้านฝ้อ จังหวัดอุดรธานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบ้านฝ้อ



(นายจุลจิตร ทองทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานบริหารงานบุคคล

กิจกรรม ในเรื่องสิทธิข้าราชการพนักงานส่วนตำบลและพนักงาน ในการเลื่อนขั้นเงินเดือน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การเลื่อนขั้นเงินเดือนอาจมีความคลาดเคลื่อน/ล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำบันทึกแจ้งเวียนแต่ละสำนัก/กอง ให้จัดทำแบบประเมินตนเองให้แล้วเสร็จ

ภายในกำหนดเวลา

๒.๒ ควบคุม/ติดตาม การปฏิบัติงานให้ทันกำหนดเวลา

การบริหารงานบุคคล ในเรื่องการตรวจสอบข้อมูล วันลา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การตรวจสอบข้อมูลวันลาอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ บุคลากรตรวจสอบข้อมูลในการในใบให้ถูกต้อง

๒.๒ กำชับการส่งใบลาไม่ให้เกิดความล่าช้า และส่งก่อนการลานั้นไม่น้อยกว่า ๒๔ ชั่วโมง หรือ

หลังจากมาปฏิบัติงานวันแรก (กรณีลาป่วย)

๒.๓ จัดการอบรมให้ความรู้ ระเบียบปฏิบัติในเรื่องสิทธิหน้าที่

๒. งานนโยบายและแผน

กิจกรรม โครงการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนเข้าร่วมประชคมน้อย

๑.๒ แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมในทุกๆด้าน

๑.๓ สภาพปัญหาความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณที่จะใช้ในการพัฒนา

ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนโดยการสำรวจข้อมูลจริงให้ครบถ้วนสมบูรณ์เพื่อจะได้นำข้อมูลไปวิเคราะห์และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างถูกต้องชัดเจน

๒.๒ ส่งเสริมให้ความรู้ผู้นำ ส.อบต.และประชาชน ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบทั้งทางหอกระจายข่าว แผ่นพับ ฯลฯ

๒.๔ ขอรับการสนับสนุนจากอปท. อื่น

๒.๕ จัดสรรงบประมาณในการพัฒนาให้ตรงตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ความเสี่ยงในการเกิดอัคคีภัยในหมู่บ้านและชุมชน /การใช้งานของเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เก่าและทรุดโทรมทำให้เกิดไฟฟ้าลัดวงจรเกิดการลุกไหม้ได้/ความประมาทของผู้ใช้ไฟฟ้าที่ใช้งานผิดประเภท การวางเพลิงในหมู่บ้านและชุมชน/การเก็บรักษาวัตถุไวไฟที่ใกล้มือเด็ก

๒. ความเสี่ยงการใช้งานยานพาหนะในการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็นอุบัติเหตุ อุบัติภัย ต้องให้บริการด้วยความรวดเร็วในการใช้รถกู้ชีพกู้ภัยต้องไปถึงจุดหมายอาจเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุได้ง่าย

๑.๒ การให้การช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน ในบางครั้งอาจผิดกฎหมายหรือระเบียบทางราชการได้

๓. วัสดุอุปกรณ์ดับเพลิงและเครื่องป้องกันส่วนบุคคล การเสื่อมสภาพของอุปกรณ์ที่ใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน/การใช้งานอุปกรณ์ที่ผิดประเภท /ขาดการตรวจสอบและบำรุงรักษา

๔. ความเสี่ยงในการทำงานของผู้ปฏิบัติงานในรถพยาบาลฉุกเฉิน ณ จุดเกิดเหตุ หรือการให้บริการประชาชนอาจผิดระเบียบกฎหมายได้ /การให้การบริการช่วยเหลือประชาชน เมื่อประสบเหตุ ไม่ว่าจะอุบัติเหตุ อุบัติภัย ต้องให้บริการด้วยความรวดเร็วในการใช้รถกู้ชีพกู้ภัยต้องไปถึงจุดหมายอาจเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุได้ง่าย /การให้การช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน ในบางครั้งอาจผิดกฎหมายหรือระเบียบทางราชการได้

๕. ทรัพย์สินราชการสูญหายหรือถูกทำลาย /อาณาเขตกว้างขวาง ดูแลไม่ทั่วถึง/มีผู้ติดยาเสพติดและขโมยในตำบล/อาคารสถานที่เปิดโล่งเป็นที่สาธารณะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การฝึกทบทวนประจำปีในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ จัดทำคู่มือความปลอดภัยในการใช้รถกู้ชีพกู้ภัยและให้ทุกคนถือปฏิบัติตามคู่มือแนวทาง Protocol

๒.๓ จัดทำคู่มือแนวทาง ให้ความช่วยเหลือประชาชน และศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

กิจกรรมการบริหารอุปกรณ์งานป้องกันให้เกิดความปลอดภัยในรถปฏิบัติการฉุกเฉิน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุจุดประสงค์/การได้รับบาดเจ็บหรือเสียชีวิต

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การตรวจสอบอุปกรณ์ประจำวัน

๒.๒ การฝึกซ้อม/ซักซ้อมการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี

กิจกรรม การรักษาความปลอดภัยในทรัพย์สินของทางราชการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ อาคารสถานที่เก่าสายไฟอาจทำให้ไฟฟ้าลัดวงจรเกิดอัคคีภัย
 - ๑.๒ อุปกรณ์ไฟฟ้าในสำนักงานอาจชำรุดทำให้เกิดอัคคีภัย
 - ๑.๓ อาจมีการก่อจลาจล/อาชญากรรมวางเพลิงทำให้อาคารสถานที่ราชการเสียหาย
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ๒.๑ การตรวจสอบอุปกรณ์ที่ใช้ไฟฟ้าเป็นประจำ หากชำรุดต้องส่งซ่อมแซม
 - ๒.๒ ปรับปรุงอาคารและสายไฟที่ชำรุดบกพร่อง
 - ๒.๓ ฝึกซ้อมการดับเพลิงเป็นประจำทุกปี
 - ๒.๔ เวย์ยามมีแผนระวางรักษาความปลอดภัยอย่างเคร่งครัดอยู่เสมอ

กิจกรรม การดูแลทรัพย์สินของทางราชการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ทรัพย์สินราชการอาจสูญหายหรือถูกทำลาย เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศกมีอาณาเขตกว้างขวาง /อาจมีผู้ติดยาเสพติดและลักขโมย/อาคารสถานที่เปิดโล่งเป็นที่สาธารณะ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ปฏิบัติตามหลักการรักษาความปลอดภัยของทางราชการ
 - ๒.๒ เวย์ยามมีแผนระวางรักษาความปลอดภัยอย่างเคร่งครัดอยู่เสมอ

๔. งานพัฒนาชุมชน

กิจกรรม การฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การใช้จ่ายงบประมาณอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากกลุ่มอาชีพกองทุนต่างๆไม่มีการรวมกลุ่ม อย่างแท้จริง /ไม่มีแหล่งจำหน่ายผลิตภัณฑ์/ขาดการส่งเสริมจากหน่วยงานของรัฐ/ขาดแหล่งเงินทุน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานต่างๆในการขอรับเงินกองทุนอย่างเคร่งครัดพร้อมทั้งติดตามการดำเนินงานของกลุ่ม ติดตามการชำระเงินคืนทุกปี
 - ๒.๒ สร้างกลุ่มอาชีพ/กองทุนต่างๆ ให้เข้มแข็ง ยั่งยืน
 - ๒.๓ จัดอบรมให้ความรู้ศึกษาดูงานการส่งเสริมอาชีพ
 - ๒.๔ หาแหล่งตลาดในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์

๕. งานสังคมสงเคราะห์

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ อาจเกิดความผิดพลาดหรือเกิดปัญหาในการจ่ายเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนเนื่องจากผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ย้ายเข้า-ย้ายออก เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยไม่แจ้งต่อเจ้าหน้าที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทำหนังสือให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีธนาคารผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ก่อน ๓ วันทำการ พร้อมทั้งการย้ายเข้า - ย้ายออก หรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย หรือการเสียชีวิต

๒.๒ ประสานงานกับส่วนราชการเพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตและย้ายที่อยู่อาศัย

๒.๓ ตรวจสอบประกาศผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่ายและปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง

๑๐. งานกองช่าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การควบคุมงานก่อสร้างอาจไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน/ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจและเทคนิคในงานปฏิบัติงาน (นายช่างโยธา) /ขาดบุคลากรที่มีทักษะ และชำนาญในงาน ควบคุมดูแลงานก่อสร้าง (นายช่างโยธา)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทำคำสั่งมอบหมายงานหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๒ ขอจัดสรรอัตราบุคลากรเพิ่มเติม

๒.๓ ส่งเสริมบุคลากรที่มีอยู่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอยู่เสมอ

กิจกรรมนอกแบบ/เขียนแบบงานก่อสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การเขียนแบบงานก่อสร้างมีความล่าช้า เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทำคำสั่งมอบหมายงานหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๒ ขอจัดสรรอัตราบุคลากรเพิ่มเติม

๒.๓ ส่งเสริมบุคลากรที่มีอยู่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอยู่เสมอ

กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากการซ่อมแซมระบบไฟฟ้า เนื่องจากอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ /มีบุคลากรไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทำคำสั่งมอบหมายงานหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๒ ขอจัดสรรอัตราบุคลากรเพิ่มเติม

๒.๓ ส่งเสริมบุคลากรที่มีอยู่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอยู่เสมอ

กิจกรรมด้านผังเมือง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานสำรวจแผนที่การกำหนด/การวางผังเมือง เพื่อพัฒนาเมือง อาจเกิดความล่าช้า เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ /ขาดบุคลากรที่มีทักษะ มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทำคำสั่งมอบหมายงานหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

๒.๒ ขอจัดสรรอัตราบุคลากรเพิ่มเติม

๒.๓ ส่งเสริมบุคลากรที่มีอยู่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอยู่เสมอ

๑๑. งานการเงินการคลัง

กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกำหนด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนัก/กองส่งฎีกาที่มีการตรวจรับพัสดุล่าช้าเกิน ๕ วัน

๑.๒ จัดทำเอกสารประกอบ ฎีกาไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ บันทึกรับแจ้งทุกสำนัก/กองให้ส่งฎีกาก่อน ๕ วันหลังจากได้ดำเนินการตรวจรับพัสดุแล้ว

๒.๒ จัดทำคู่มือเอกสารประกอบฎีกาต่างๆ ให้แก่ทุกสำนัก /กองเพื่อใช้เป็นแนวทางการ

ปฏิบัติงาน

๒.๓ รายงานผู้บังคับให้ทราบถึงปัญหา

๑๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรมการลงรายละเอียดในแบบประเมินภาษีป้าย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีป้ายยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินภาษีรายปีประจำปี และดำเนินการออกตรวจสอบหน้างาน ติดตามการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลทุกปี

๒.๒ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีในระบบ LTAX ๓๐๐๐

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลังฯ ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลภาษีบางรายการให้ครบ ถ้วนเป็นปัจจุบัน

๑.๒ ข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยงานอื่น มีจำนวนมากและไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ มีจัดการข้อมูลในระบบหลายระบบ และไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทาง แก้ไขปัญหาอย่างถูกต้องเหมาะสม

๒.๒ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาชั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรม แผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรมการลงทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ตลอดจนควบคุมการซ่อมบำรุง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การบันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ตลอดจนควบคุมการซ่อมบำรุง ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลบางรายการให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ตลอดจนควบคุมการซ่อมบำรุงให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาอย่างถูกต้องเหมาะสม

๒.๒ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาชั้นตอน ทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ตลอดจนควบคุมการซ่อมบำรุง เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ คณะกรรมการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอยู่

๑.๒ เอกสารหลักฐานประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนแก่การตรวจสอบของ

หน่วยงานอื่นๆ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนได้เข้ารับการฝึกอบรม และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตามหน้าที่กรรมการ วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาอย่างถูกต้องเหมาะสม

๒.๒ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาดูงาน ศึกษาชั้นตอน วิธีการแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๓ จัดให้มีการอบรม/ทบทวนให้แก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเป็นประจำทุกปี

๒.๔ จัดทำคู่มือการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ๒๗๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๗ ในงานกฎหมายและคดี</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จาก ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานตามแผนงานโครงการ เช่น มีการเลื่อนหรืองดกิจกรรมต่างๆ ที่มีการรวมตัวของคนจำนวนมาก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และส่วนงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเสี่ยงพอของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานพบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. งานกฎหมายและคดี พบความเสี่ยง ดังนี้ งานสอบสวนและวินัย อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - ภาระงานที่มีมากทำให้ปฏิบัติงานไม่ได้ตามแผนที่กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการอยู่คนละตำบล - ผู้ถูกสอบสวนย้ายไปสังกัดอื่น <p>๒. งานคดีและเรื่องร้องทุกข์, งานนิติกรรมสัญญา อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - บางครั้งเรื่องราวต่างๆอาจจะมีเข้ามาในเวลาเดียวกัน</p>	<p>สำนักงานปลัดฯ</p> <p>ผลการประเมิน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก หน้าที่ ๒๗๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๗ ในงานกฎหมายและคดี โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า ในงานกฎหมายและคดี</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง พบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้วแต่ในงานกฎหมายและคดี</p> <p>งานสอบสวนและวินัย มีการกำหนดกรอบเวลาในการดำเนินการสอบสวนที่ชัดเจน และดำเนินการตามกรอบเวลาอย่างเคร่งครัด ส่วน</p> <p>งานคดีและเรื่องร้องทุกข์, งานนิติกรรมสัญญา เมื่อได้รับเรื่องราวต่างๆ มีการลงทะเบียนรับและดำเนินการตรวจสอบแก้ไขให้แล้วเสร็จภายในกรอบเวลาไม่เกิน ๑๕ วัน / งานกฎหมายและคดี สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ดีและเพียงพอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>- ทำให้ผู้รับผิดชอบมีงานเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความล่าช้าได้</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกวิเคราะห์จาก</p> <p>๒.๒.๑ จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป และมีโรคระบาดติดต่อ คือโรคไข้หวัด ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานตามแผนงานโครงการ เช่น มีการเลื่อนหรืองดกิจกรรมต่างๆ ที่มีการรวมตัวของคนจำนวนมาก อาจถูกร้องเรียนจากประชาชน ในเรื่องความไม่สะดวก ด้านต่างๆ เช่น การสัญจรเส้นทาง ไฟฟ้าแสงสว่างทางไม่เพียงพอ น้ำประปาไม่ไหล</p> <p>๓. งานกฎหมายและคดี กิจกรรมควบคุมมีดังนี้</p> <p>๓.๑ งานสอบสวนและวินัย อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การลดหรือควบคุมความเสี่ยง - ปฏิบัติตามคู่มือการสอบสวน - หมอบหมายผู้รับผิดชอบในการควบคุมกำกับและรายงานผลการดำเนินงานเมื่อมีกรณีเกิดขึ้น (นิติกร) <p>๓.๒. งานคดีและเรื่องร้องทุกข์, งานนิติกรรมสัญญา อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การลดหรือควบคุมความเสี่ยง - ปฏิบัติตามระบบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - หมอบหมายงานให้มีเจ้าภาพที่ชัดเจนในแต่ละงานและมีการจัดทำผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน (นิติกร) <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและ ภาปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อเสนอ พบว่า ในภาพรวมงานกฎหมายและคดี สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หายใ้คงมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตาม พบว่า</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร พบว่าระบบ Internet ของหน่วยงานระบบคงที่ขึ้นมา หากมีปัญหาสามารถแก้ไขโดยการติดต่อผู้ให้บริการแก้ไข</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล พบว่าหน่วยงานพัฒนาเครื่องมือ แบบบันทึกรายงานปฏิบัติการ เหตุการณ์สำคัญ Incidence Report (IR) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด / เป็นเครื่องมือที่ใช้งานง่ายและเหมาะสมในการติดตามความเสี่ยง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

งานกฎหมายและคดี สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโคก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างใดก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ร.ท.

(สง่า สีหาพล)

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.งานนิติกร งานสอบสวน และงานวินัย ตามมาตรฐาน ทางวินัย อปท วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติ ราชการเป็นไปอย่าง มี ประสิทธิภาพ ๒.เพื่อความเจริญ ความ สงบเรียบร้อยของ ราชการ ๓.เพื่อสร้างความเชื่อถือ ศรัทธาต่อราชการ	๑.งานนิติกร งานสอบสวน และวินัย อาจไม่เป็นไป ตามขั้นตอน เป้าหมาย ระยะเวลา ของ กระบวนการทางวินัย สาเหตุ ๑.ภาระงานที่มีมากทำให้ ปฏิบัติงานไม่ได้ตามแผนที่ กำหนด ๒.คณะกรรมการอยู่คนละ ตำบล ๓.ผู้ถูกสอบสวนย้ายไป สังกัดอื่น	๑.จัดส่งบุคลากร เข้าร่วมการอบรม และติดตาม ๒.หมอบหมาย ผู้รับผิดชอบไปการ ควบคุมกำกับและ รายงานผลการ ดำเนินงานทุกเดือน ๓.ปฏิบัติตามคู่มือ การสอบสวนของ องค์การบริหารส่วน ตำบล ๔.อบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ของ องค์การ	๑. ตรวจสอบผลการ ดำเนินงานทางวินัยเป็นไป ตามกระบวนการและ ระยะเวลาทางวินัย ๒.เข้ารับการศึกษอบรม ความรู้จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม และติดตาม ผล ๓.หมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการควบคุมกำกับและ รายงานผลการดำเนินงาน เป็นประจำทุกปี	๑. งานสอบสวนและวินัย มีจำนวนน้อยลง แต่ควร ฝึกระวังต่อไป	๑.ดำเนินงานสอบสวนและวินัย ตามระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงาน คู่มือการดำเนินการทางวินัย พ้นงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ ๒.หากคดีมีจำนวนมาก ให้ขอรับ การสนับสนุนจากอปท.อื่น	งานนิติกร (สำนักงานปลัด)

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทวายโคก
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรม ดำเนินงานนิติกร การ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ</p>	<p>มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานของท้องถิ่น เป็นจำนวนมาก และมีการ แก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการ อยู่เรื่อย ๆ อาจทำ ให้บุคลากรปฏิบัติไม่ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนไป</p>	<p>นิติกรศึกษา กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานและ ให้คำปรึกษา แนะนำบุคลากร เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่ง การที่ถูกต้อง</p>	<p>มีการกำหนด/สั่งการ อย่างเป็นทางการให้ ปฏิบัติตามการควบคุม ๒. มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมเป็นประจำทุกปี จากการติดตามพบว่า งานนิติกร งานสอบสวน และงานวินัย ตามมาตรฐาน ทางวินัย ไม่พบปัญหา ๒. กิจกรรม ดำเนินงานนิติกร การ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ไม่ พบปัญหา</p>	<p>มีกฎหมาย/ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่สิ้น การปฏิบัติงานของ ท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้ เหมาะสมกับปัจจุบัน จึง มีความจำเป็นจะต้อง ศึกษาอบรม เพื่อให้มี ความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ใช้ในสถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ให้ถูกต้อง ครบถ้วนอยู่เสมอ ๒. ส่งเสริมให้นิติกร ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม หากมีปัญหาควรรักษาหรือ ส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่ มีการฝึกอบรมด้าน กฎหมาย เพื่อพัฒนา ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>งานนิติกร (สำนักงานปลัด)</p>

ผู้จัดทำ: ร.ท.

สง่า สีทาพล

นิติกรปฏิบัติการ

ผู้รายงาน: จ.อ.

จักรพันธ์ แก้วทองพาน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สำนักงานปลัดฯ ผลการประเมิน</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>การปฏิบัติหน้าที่ในสำนักงานปลัด มีภารกิจเพิ่มขึ้นหรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไข เพิ่มเติม ทำให้มีเรื่องต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขระเบียบฯ ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงาน/โครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และมีการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้ง</p> <p>อีกทั้งประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเสนอความต้องการนั้นมีจำนวนมากเกินงบประมาณที่ อบต. จะดำเนินการได้ เป็นผลต่อเนื่องไปถึงเรื่องงบประมาณ ซึ่งต้องนำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณประจำปี มีการโอนเพิ่มและโอนลดบ่อยครั้ง ซึ่งจำนวนโครงการและกิจกรรมที่ได้จากการประชาคมจากประชาชน ,นโยบายของคณะผู้บริหาร และจากแผนพัฒนาในปีที่ผ่านมานำมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นในปีปัจจุบัน จึงมีจำนวนมากเกินไปไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่หน่วยงานได้รับจัดสรร ทำให้มีผลกระทบต่อติดตามและประเมินผลมีประสิทธิภาพต่ำ</p> <p>ยังมีความเสี่ยง ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและติดตามผลต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และส่วนงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>งานนโยบายและแผน พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น) พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนเข้าร่วมประชคมน้อย - แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมในทุกๆด้าน - สภาพปัญหาความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณที่จะใช้ในการพัฒนาท้องถิ่นมีน้อย <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑ กิจกรรม / โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น) มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขระเบียบฯ ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงาน/โครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และมีการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้ง</p> <p>อีกทั้งประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเสนอความต้องการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รวมทั้งมีโครงการกิจกรรม จำนวนมากเกินงบประมาณที่ อบต. จะดำเนินการได้ เป็นผลต่อเนื่องไปถึงเรื่องงบประมาณ ซึ่งต้องนำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณประจำปี - มีการจัดทำโครงการเกิดความผิดพลาด จุดเริ่มต้นโครงการและจุดสิ้นสุดโครงการ - หน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการดำเนินการล่าช้าทำให้มีผลกระทบต่อการศึกษาติดตามและประเมินผลมีประสิทธิภาพต่ำ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. <u>งานนโยบายและแผน</u></p> <p>๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชาคมจัดทำแผนพัฒนา) ดังนี้</p> <p>๑. ใช้แบบสอบถาม / แบบสำรวจเกี่ยวกับปัญหาและความต้องการของประชาชนในเขต อบต.</p> <p>๒. ใช้ข้อมูลการติดตามประเมินผลของคณะกรรมการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา อบต.</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วน</p> <p>พ.ศ.๒๕๔๘และแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p><u>ข้อสรุป</u> พบว่า ในภาพรวมสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโคกมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตาม พบว่างานนโยบายและแผน</p> <p>กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชาคมจัดทำแผนพัฒนา)</p> <p>มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขระเบียบฯ ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงาน/โครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น บ่อยครั้ง</p> <p>อีกทั้งประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเสนอความต้องการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รวมทั้งมีโครงการกิจกรรม จำนวนมากเกินงบประมาณที่ อบต. จะดำเนินการได้ เป็นผลต่อเนื่องไปถึงเรื่องงบประมาณ ซึ่งต้องนำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณประจำปี - มีการจัดทำโครงการเกิดความผิดพลาดจุดเริ่มต้นโครงการและจุดสิ้นสุดโครงการ - หน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการดำเนินการล่าช้าทำให้มีผลกระทบต่อติดตามและประเมินผลมีประสิทธิภาพต่ำ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นาระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากรการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชาคมจัดทำแผนพัฒนา) ดังนี้</p> <p>-ใช้แบบสอบถาม/แบบสำรวจเกี่ยวกับ ปัญหาและความต้องการของประชาชนและข้อมูลการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาเพื่อให้ทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและนำมาจัดทำแผน ควบคุมและ ปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลต่อไป</p> <p>จากกิจกรรม/โครงการที่เกิดความเสี่ยงนำมาควบคุมในภาพรวมโดยการติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ปรึกษาหารือระดมความคิดเห็นระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร แต่ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการแก้ไขปรับปรุงและติดตามผลต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมี ประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรม ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนด วิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้

สภาพแวดล้อมภายใน

เนื่องจากการเพิ่มเติม แก้ไข/เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง มีการจัดทำโครงการเกิดความ ผิดพลาดจุดเริ่มต้นโครงการและจุดสิ้นสุดโครงการ และหน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการดำเนินการล่าช้าทำให้มี ผลกระทบต่อการติดตามและประเมินผลมีประสิทธิภาพต่ำ

สภาพแวดล้อมภายนอก

เนื่องจากการเปลี่ยนแปลง แก้ไข ระเบียบฯ ที่ใช้ปฏิบัติงาน และมีโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนามาก เกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่หน่วยงานได้รับจัดสรร

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป



(นายชาวลิต เจริญชนม์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ข้าราชการ

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทวายไทยศก

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>งานนโยบายและแผน กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. ตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ประชาชนไม่เข้าร่วมประชาคมน้อย</p> <p>๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมในทุกๆด้าน</p> <p>๓. สภาพปัญหาความต้องกรของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณที่จะใช้ในการพัฒนาท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ</p> <p>๔. มีการจัดทำโครงการเกิดความผิดพลาดจุดเริ่มต้นโครงการและจุดสิ้นสุดโครงการ</p> <p>๕. หน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการดำเนินการล่าช้าทำให้มีผลกระทบต่อการติดตามประสิทธิภาพต่ำ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนตามช่วงระยะเวลา</p> <p>๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินงานตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>พ.ศ.๒๕๕๘(ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ(ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>๑. ใช้แบบสอบถาม / แบบสำรวจเกี่ยวกับปัญหาและความต้องการของประชาชนในเขต อบต.</p> <p>๒. ใช้ข้อมูลการติดตามประเมินผลของคณะกรรมการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา อบต.</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>พ.ศ.๒๕๕๘(ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๙และ(ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>๑. ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความสนใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมในทุกๆด้าน</p> <p>๓. จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>๑.การจัดทำแผนโดยการสำรวจข้อมูลจริงให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เพื่อจะได้นำข้อมูลไปวิเคราะห์และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างถูกต้องชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้ผู้นำ อบต. และประชาชน ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบทั้งทางหอกระจายข่าว แผ่นพับ ฯลฯ</p> <p>๔.ขอรับการสนับสนุนจากอปท.อื่น</p>	<p>งานนโยบายและแผน</p> <p>นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>ชำนาญการ (สำนักงานปลัด)</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทวายใต้

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความสำเร็จ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความสำเร็จที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อใช้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘(ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๘และ(ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๑	สรุปเหตุ ๑. ประชาชนไม่ตระหนัก ถึงความสำคัญในการเข้า ร่วมประชุมประชาคม ๒. งบประมาณไม่เพียงพอ		จากการติดตาม พบว่า - แผนไม่สามารถนำไปสู่ การปฏิบัติได้มาก เท่าที่ควรเนื่องจาก งบประมาณน้อย - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการประชุมประชาคม เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผน		๕. จัดสรรงบประมาณในการ พัฒนาให้ตรงตามความต้องการ ของประชาชนให้มากที่สุด ๖. เร่งรัดให้หน่วยงานที่ รับผิดชอบดำเนินการตาม โครงการที่ได้ตั้งงบประมาณ รายจ่ายให้แล้วเสร็จตามเวลาที่ กำหนด	

ผู้รายงาน

(นายเชาวลิต เจริญชนม์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

ที่ อค.๗๔๖๐๑/พ/๗๗

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก ที่ อค.๗๔๖๐๕/ว
๖๐ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แจ้งให้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้แต่ละงาน สำนัก/กอง จัดทำรายงานการ
ประเมินควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
เพื่อส่งให้เลขานุการตามคำสั่งฯ (ร.ท.สง่า สีหาพล) นั้น

งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด จึงขอรายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหาย
โศก สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้ส่วนที่เกี่ยวข้องใช้ประกอบการจัดทำ
รายงานผลการควบคุมภายในของหน่วยงานต่อไป (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวอรพิตา ศรีลาวัลย์)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....

จำเอก.....

(จักรพันธ์ แก้วกพาน)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

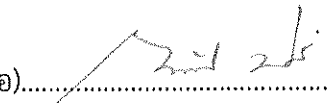
(ลงชื่อ).....

(นายถาวร สีหาไชย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

/ความเห็น...

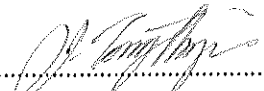
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก.....

(ลงชื่อ).....

(นางเกศินี ปานสมัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก.....

(ลงชื่อ).....

(นายจุลจิตร ทองทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรม การเลื่อนชั้นเงินเดือน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) ผู้ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญในสายอาชีพ</p> <p>๒) ภาระงานที่มากขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาด</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑) กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ผู้ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญในสายอาชีพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม</p> <p>๓.๒ การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากรการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและ การปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเชี่ยวชาญในสายอาชีพ หน่วยงานจึงส่งให้เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความรู้และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ดี</p> <p>- การประเมินชั้นเงินเดือนต้องเตรียมการไว้ก่อนที่จะถึงรอบการประเมิน เพื่อที่จะได้ดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ทันตามกำหนดเวลา</p> <p>- ความเสี่ยงนี้ยังมีอยู่ แต่สามารถลดลงและควบคุมความเสี่ยงสำเร็จตามเป้าหมาย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรม การตรวจสอบข้อมูลวันลา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานลงข้อมูลวันลาในสมุดควบคุมวันลาผิดพลาด</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>การส่งใบลาล่าช้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การตรวจสอบข้อมูลวันลาอาจผิดพลาด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง และให้หัวหน้าส่วนราชการควบคุมตรวจสอบอย่างเข้มงวด</p> <p>๓.๒ การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากรการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและ การปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- เนื่องจากการตรวจสอบข้อมูลวันลาอาจมีการผิดพลาดจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ จึงให้หัวหน้าส่วนราชการควบคุม และตรวจสอบอย่างเข้มงวดอีกครั้งหนึ่ง</p> <p>- แจ้งกำชับในหน่วยงานให้ส่งใบลาให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ความเสี่ยงนี้ยังมีอยู่ แต่สามารถลดลงและควบคุมความเสี่ยงสำเร็จตามเป้าหมาย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอรพิละ ศรีลาวัฒน์)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไต่ก
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การบริหารงานบุคคล/ ๑ การเลื่อนขึ้นเงินเดือน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ -การเลื่อนขึ้นเงินเดือนตามเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยง การเลื่อนขึ้นเงินเดือนอาจมีความคลาดเคลื่อน/ล่าช้า สาเหตุ - ภาระงานที่มากทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาด - ความเร่งรีบกับเวลาที่จำกัด - ผู้ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญในสายอาชีพของตน	ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด การมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจนในแต่ละงาน - มอบหมายผู้รับผิดชอบในการควบคุมกำกับและรายงานผลการดำเนินงาน (นักทรัพยากร) - ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตร	ประเมินผลจากคำสั่งเลื่อนขึ้นเงินเดือนกำหนดเวลาในแต่ละรอบประเมิน	ความเสี่ยงที่อยู่ในการควบคุมที่ยอมรับได้	ทำบันทึกแจ้งเวียนแต่ละสำนัก/กอง ให้จัดทำแบบประเมินตนเองให้แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา	งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด

งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโตก

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การบริหารงานบุคคล ๒. การตรวจสอบข้อมูล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารการ เป็นไปอย่าง มี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้ข้อมูลการลาของ พนักงานตรงตามความเป็น จริง	ความเสี่ยง การตรวจสอบข้อมูลวันลา อาจผิดพลาด สาเหตุ - การส่งงานที่มากทำให้ การปฏิบัติงานเกิดความ ผิดพลาด - ความเร่งรีบกับเวลาที่ จำกัด - ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เชี่ยวชาญในสายอาชีพ ของตน	ตามคำสั่งแบ่งงานของ สำนักปลัด การมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ ชัดเจนในแต่ละงาน - มอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการควบคุมกำกับและ รายงานผลการดำเนินงาน (นักทรัพยากร) - ปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - การส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมตามหลักสูตร	ประเมินผลจาก การยื่นใบลาในแต่ละ ครั้งมีการเขียน ใบลาถูกต้องตาม ระเบียบและตรง ตามกำหนดเวลาใน แต่ละครั้ง	ความเสี่ยงนี้อยู่ในการ ควบคุมที่ยอมรับได้	ตรวจสอบสมุดควบคุมวันลา อย่างเข้มงวด แจ้งให้แต่ละสำนัก/กอง ให้ จัดส่งใบลาให้เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวอรพีโล ศรีลาวัณย์)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา)</p> <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำระบบคอมพิวเตอร์ เช่น ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(e-GP) ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ท้องถิ่น (e-LAAS) ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณของ อปท. (e-plan) งานจัดเก็บรายได้ งานแผนที่ภาษี จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลง โยกย้ายลาออก ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน <ol style="list-style-type: none"> ๑. การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกำหนด ๒. งานบัญชี <ol style="list-style-type: none"> ๑. การบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <ol style="list-style-type: none"> ๑. การลงรายละเอียดในแบบประเมินภาษีป้าย ๒. การจัดทำแผนที่ภาษีในระบบ LTAX ON LINE ๓. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมและใบอนุญาต ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <ol style="list-style-type: none"> ๑. การลงทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ตลอดจนการควบคุมการซ่อมแซม ๒. ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่มีความเข้าใจถึงหน้าที่ ที่จะต้องดำเนินการตามระเบียบฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน การจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี และการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศภะ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นางกมลรัตน์ ชินดง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโคก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนภารกิจ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๑.งานการเงิน ๑.๑ การตรวจฎีกาก่อนการ อนุมัติเบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>๑.สำนัก/กองส่งฎีกาที่มี การตรวจรับพัสดุเข้าบัญชี ๕ วัน ๒.จัดทำเอกสารประกอบ ฎีกาไม่ถูกต้องและ ครบถ้วน</p>	<p>๑.จัดประชุมพนักงาน เพื่อชี้แจงแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๒.บันทึกแจ้งทุกสำนัก/ กองให้ส่งฎีกาก่อน ๕ วัน หลังจากได้ดำเนินการตรวจ รับพัสดุแล้ว</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากการเสนองาน ความล่าช้า ประกอบกับ กับการตรวจรับงาน ดำเนินการตรวจรับงาน ล่าช้าเกิน ๕ วันไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และเป้าหมายกำหนด</p>	<p>๑.สำนัก/กองส่งฎีกาที่มีการ ตรวจรับพัสดุล่าช้าเกิน ๕ วัน ๒.จัดทำเอกสารประกอบ ฎีกาไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.บันทึกแจ้งทุกสำนัก/ กองให้ส่งฎีกาก่อน ๕ วัน หลังจากได้ดำเนินการ ตรวจรับพัสดุแล้ว ๒.จัดทำคู่มือเอกสาร ประกอบฎีกาต่างๆ ให้แก่ ทุกสำนัก /กองเพื่อใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงาน ๓. รายงานผู้บังคับให้ ทราบถึงปัญหา</p>	<p>นักวิชาการเงิน และบัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.งานการบัญชี ๒.๑ การบันทึกบัญชีเป็นไป ตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ	๑.จัดทำไปผ่านรายการ ตั้งหนี้ ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และมีนโยบายการบัญชี ภาครัฐ	๑.จัดประชุมพนักงาน เพื่อแจ้งแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังมีความเสียหาย เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์การบันทึก บัญชีบ่อย ทำให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบยัง มีความเสี่ยงในการจัดทำ ใบผ่านรายการตั้งหนี้ เพื่อบันทึกบัญชีเป็นไป ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐไม่ถูกต้อง และมี การปรับปรุง รายการตั้งหนี้อยู่ บ่อยครั้ง	๑.จัดทำไปผ่านรายการตั้ง หนี้ ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ ๒. มีการปรับปรุงใบผ่าน รายการตั้งหนี้	๑. ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.จัดทำคู่มือเอกสาร ประกอบการตั้งหนี้ เพื่อ ใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติงาน ๓. รายงานผู้บังคับให้ ทราบถึงปัญหา	๑. พง.การเงิน และบัญชี ๒. นักวิชาการเงิน และบัญชี ๓. ผอ. กองคลัง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>๓.๑ การลงรายละเอียด ในระบบประเมินภาษีป้าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีป้าย เป็นไปอย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การลงข้อมูลภาษีใน แบบประเมินภาษีป้ายยังไม่ ครบถ้วนในบางรายการ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และกำหนดให้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ การประเมินภาษีป้าย ประจำปี และดำเนินการ ออกตรวจสอบหน้างาน ติดตามการเปลี่ยนแปลง ของข้อมูลต่างๆ</p>	<p>มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทาง การในการปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p><u>ความเสียหาย</u> งานจัดเก็บภาษีป้าย ของกองคลังฯ ในชั้นตอน การลงรายการในรูปแบบ ประเมินพบว่ายังไม่ครบถ้วน ในบางรายการ</p> <p><u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้การคิดค่า ภาษีรายปีอาจผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้</p> <p><u>สาเหตุ</u> เนื่องจากการไม่ได้ออกไปสำรวจตรวจสอบ สถานประกอบการของผู้เสีย ภาษีเป็นประจำทุกปี</p>	<p>กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑.ผ.ง.จัดเก็บรายได้ ๒.ผ.ช.จ.ผ.ง.จัดเก็บ รายได้ ๓.ผ.อ.กองคลัง ๔.ปลัด อบต.</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๒ การจัดทำแผนภาษีในระบบ LTAX ON LINE <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีต่างๆ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลังฯ ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลภาษีบางรายการให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ๒. ข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยงานอื่น มีจำนวนมากและไม่เป็นปัจจุบัน ๓. มีจัดการข้อมูลบนระบบหลายระบบ และไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้สำนักงานที่กักข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางการปฏิบัติราชการประจำปีหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาย่างถูกต้องเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อ ให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการ ครบถ้วน ๒. มีจัดการข้อมูลบนระบบหลายระบบ และไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้ ๓. ข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยงานอื่น มีจำนวนมากและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมที่ใช้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๗ ๑. นวก. จัดเก็บฯ ๒. ผช. นวก. จัดเก็บฯ ๓. ผช. จพง. จัดเก็บฯ ๔. ผช. นวก. การเงินฯ ๕. ผอ. กองคลัง</p>

<p>การติดตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการติดตามแผนการ ดำเนินการ หรือการ อื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>					<p><u>ผลกระทบ</u> ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูล จากระบบได้ การจัดเก็บภาษี ประจำปี การติดตามทางสถานี การรายงานสถานีภาชี อาจ ล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากมีบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้จัดทำ ข้อมูลไม่ทัน ประกอบกับไม่มี เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ประจำ และผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายไม่ปฏิบัติตามที่และ ยังไม่ชำนาญในการใช้ระบบ เนื่องจากยังไม่ได้รับการฝึกอบรม วิธีการใช้งานในระบบที่ภาชี</p>		<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>		

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ๓.๓ การจัดเก็บค่าธรรมเนียม และใบอนุญาต วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาต ต่างๆ ถูกต้อง ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ ภาษีสามารถอ้างอิงในการ ประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่าง ถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีต่างๆ</p>	<p>๑. สำนัก/กองที่ออก ข้อบัญญัติไม่ดำเนินการ จัดเก็บค่าธรรมเนียม ๒. จัดทำเอกสารประกอบ การขอใช้และการอนุญาต ไม่สัมพันธ์กับอัตรา ค่าธรรมเนียม</p>	<p>๑. จัดประชุมพนักงาน เพื่อ อำนวยความสะดวก ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สำนัก/กองที่ออก ข้อบัญญัติประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในเขตตำบลได้ รับทราบและเข้าใจในการ จัดเก็บค่าธรรมเนียมและ ใบอนุญาตต่างๆ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ และไม่เข้าใจ เพียงพอในการดำเนินการ ตามข้อบัญญัติ ไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และเป้าหมายกำหนด</p>	<p>๑. สำนัก/กองที่ออกข้อบัญญัติ ไม่ดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียม ๒. จัดทำเอกสารประกอบ การ ขอใช้และการอนุญาตไม่สัมพันธ์ กับอัตราค่าธรรมเนียม</p>	<p>๑. บันทึกแจ้งทุกสำนัก/ กองที่มีหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ และข้อบัญญัติที่ ออกให้ใช้ให้ ถูกต้องและ ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ต่างๆ ให้แก่ ทุกสำนัก/กองเพื่อใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. รายงานผู้บังคับให้ ทราบถึงปัญหา</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๗ สำนัก/กองในส่วน งานที่เกี่ยวข้อง การออก ข้อบัญญัติ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ ๓.๑ งานลงทะเบียนคุณ พัสดุ/ครุภัณฑ์ตลอดจน ควบคุมการซ่อมบำรุง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เป็นข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลควบคุม พัสดุ/ครุภัณฑ์และวางแผนการ จัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่มเติม เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ บริหารพัสดุต่อไป</p>	<p>๑. การบันทึกข้อมูลใน ทะเบียนคุณพัสดุ/ครุภัณฑ์ ตลอดจนควบคุมการซ่อม บำรุง ยังไม่มีการบันทึก ข้อมูลบางรายการให้ ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ดูแล ให้มีการ บันทึกข้อมูลในทะเบียนคุณ พัสดุ/ครุภัณฑ์ตลอดจน ควบคุมการซ่อมบำรุงให้ เป็นปัจจุบัน วางแนวทาง ให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ข้อมูลในทะเบียนคุณพัสดุ/ ครุภัณฑ์ ตลอดจนควบคุมการ ซ่อมบำรุงยังไม่เป็นปัจจุบันใน บางรายการครบถ้วน <u>ผลกระทบ</u> ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูล ที่เป็นปัจจุบันได้ อาจทำให้การ วางแผนการบริหารพัสดุได้ไม่ดี พอ</p>	<p>กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอน ทะเบียนคุณ พัสดุ/ครุภัณฑ์ ตลอดจน ควบคุมการซ่อมบำรุง เพื่อให้เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๗ ๑.พง.พัสดุ ๒.ผช.พง.พัสดุ ๓.ผอ.กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
<p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๓.๒ ผู้ได้รับแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างมีความเข้าใจ ถึงหน้าที่ ที่จะต้องดำเนินการ ตามระเบียบฯ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ของ ตนเองตามที่ได้รับแต่งตั้ง ๒. เพื่อให้คณะกรรมการ ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง ครบถ้วน ๓. เพื่อลดข้อผิดพลาดจาก หน่วยงานผู้สมัครจน</p>	<p>๑. คณะกรรมการ ปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม ระเบียบฯ กทหมาย และ หนังสือสั่งการอยู่ ๒. มีเอกสารหลักฐาน ไม่ครบถ้วนแก่การ ตรวจสอบของหน่วยงาน อื่นๆ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนได้ เข้ารับการฝึกอบรม และ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ที่กรรมการ วาง แนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงาน ปัญหาอุปสรรคในการ ปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไข ปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และกา มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. ปฏิบัติไม่ถูกต้องตาม ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ๒. จัดทำเอกสารไม่ครบหรือ ถูกต้องเพียงพอสำหรับหน่วยงาน ตรวจสอบ ๓. มีการร้องเรียนจากผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง <u>ผลกระทบ</u> ทำให้ไม่ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบฯ และถูกร้องเรียนจากผู้ มีส่วนเกี่ยวข้องและถูกตรวจสอบ จากหน่วยงานตรวจสอบ ซึ่งอาจ นำไปสู่การสอบสวน ดำเนินการ ทางวินัย และความรับผิดชอบ ละเมิดที่เกิดขึ้นได้</p>	<p>๑. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม หรือศึกษาดูงาน ศึกษา ขั้นตอน วิธีการ แนวทาง ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความ เข้าใจ และสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒. จัดให้มีการอบรม/ ทบทวนให้แก่เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นกรรมการเป็น ประจำทุกปี ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติ หน้าที่ของกรรมการ เพื่อ เป็นแนวทางการดำเนินงาน</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๖๗ ๑. เจ้าหน้าที่ทุก คนในหน่วยงาน</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p>
				<p>สาเหตุ เนื่องจากมีผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย ยังไม่ชำนาญ หรืออาจไม่มีความละเอียดรอบ คอบที่เพียงพอ บางครั้งมอง ว่าไม่เพียงพอของตนเอง จึงไม่สนใจ ดำเนินการให้ถูกต้อง</p>	<p>๔. จัดให้มีการศึกษา งานจากหน่วยงานอื่นที่ เป็นหน่วยงานที่ได้รับ ตรวจสอบแล้ว เพื่อให้เห็น เอกสารหลักฐานที่ จำเป็นต้องจัดทำขึ้นเป็น หลักฐานเอกสารสำหรับ การตรวจสอบ และเข้าใจ ถึงแนวทางการปฏิบัติงาน มากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. รายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบและดำเนินการ แก้ไข</p>	

ชื่อผู้รายงาน



(นางกมลรัตน์ ชินตง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

.....

109/100



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก กองช่าง งานก่อสร้าง (งานธุรการ)

ที่ อด ๗๕๖๐๓/ ๕๕๑

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก ที่ อด๗๕๖๐๕/ว.๖๐ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ แจ้งเรื่อง ให้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำรายงานการ ให้ ฝ่ายเลขานุการ ภายในเดือน ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก จึงขอ รายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ นายองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก ทราบ ทั้งนี้ ได้ดำเนินการจัดส่งไฟล์ข้อมูลรายงาน ดังกล่าวให้ งานนิติการ สำนักปลัด ฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสาลิณี พิมพ์ภักดิ์)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็น ผู้อำนวยการกองช่าง.....

(ลงชื่อ).....

(นายวีระพล เมธาวิ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
.....

(ลงชื่อ).....

(นางเกศินี ปานสมัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

คำสั่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

(ลงชื่อ).....

(นายจุลลจิตร์ ทองทิพย์)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก



บันทึกข้อความ

เลขที่ ๓๙๕
 วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗
 เวลา ๑๐.๐๐ น.

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
 ที่ อต ๓๔๖๐๕/ว ๖๐ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗
 เรื่อง แจ้งให้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน
 สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการทุกกอง และพนักงานทุกท่าน

ต้นเรื่อง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด, หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศกได้ถือปฏิบัติแล้วนั้น และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก ที่ ๔๑๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ข้อเท็จจริง

ในการจัดทำรายงานผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก ได้มีการติดตามประเมินผล จัดทำรายงานเสนอผู้บริหาร และแบบ ปค. ๖ ส่งผู้กำกับดูแลนายอำเภอบ้านผือ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณอย่างสม่ำเสมอทุกปี เพื่อให้การจัดทำระบบการควบคุมภายในขององค์กร เกิดประสิทธิภาพสูงสุด หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. ให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสม ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ
๒. ให้แต่ละสำนัก/กอง จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบควบคุมภายใน ภายในหน่วยงานย่อย เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ
๓. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร จัดประชุมเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังฯ พ.ศ ๒๕๖๑
๔. ให้แต่ละงาน สำนัก/กอง จัดทำแบบ ปค.๔ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการตามคำสั่งฯ (ร.ท.สง่า สีหาพล) ตั้งแต่วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อสรุปผลการประเมินเป็นภาพรวมขององค์กร และจัดทำรายงานจำนวน ๒ ชุด เพื่อรายงานนายอำเภอบ้านผือ ๑ ชุด อีก ๑ ชุด เก็บรวบรวมไว้เพื่อรอรับการประเมินจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. ให้เลขานุการ ตามคำสั่งฯ รวบรวมรายงาน ตามข้อ ๔ ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานระบบควบคุมภายใน ดำเนินการจัดทำแบบ ปค.๖ นำส่งรายงานนายอำเภอบ้านผือ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และเพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๖. ให้เลขานุการตามคำสั่งฯ รวบรวมแบบ เสนอผู้บริหารพิจารณาลงนาม ตามแบบ ปค.๑

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

๗๔๔
 นางสาวลาลา วัฒนศิริ (นางลาวลาลา วัฒนศิริ)
 เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(นายจุลจักร ทอทิพย์)
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก

(นายวิระพล เมธาวิ)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวเขตต่างๆ</p> <p>๒) เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ งานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑) กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓.๒ การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติม จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๔.๒ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก</p> <p>- ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเทคนิคในการปฏิบัติงาน ขาดทักษะ และความชำนาญในงาน การควบคุมดูแลงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>การก่อสร้างโครงสร้างบางส่วนไม่ตรงตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเทคนิคในการปฏิบัติงาน ขาดทักษะ และความชำนาญในงาน การควบคุมดูแลงานก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดให้มีการตรวจสอบงานก่อสร้าง โดยให้ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้าง ก่อนทุกครั้ง</p> <p>๓.๒ การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติม จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๔.๒ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก</p>	


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรม งานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และทั่วถึง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>พื้นที่ตำบลหายโศกมีพื้นที่มาก และหลายหมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒.๒ พื้นที่ตำบลหายโศกมีพื้นที่มาก หลายหมู่บ้าน งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดเจ้าหน้าที่ในส่วนอื่นขององค์กรไปช่วยงานในด้านนี้</p> <p>๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในอบต.หายโศก อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรม งานผังเมือง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ปฐกษัตริหรือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p> <p>๓.๒ ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. หายโศก อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง (๒) กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง (๓) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และ (๔) กิจกรรมงานผังเมือง ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน


(นายวิระพล เมธาวิ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโตก

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวเขตต่างๆ</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ งานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>การจัดทำวัสดุอุปกรณ์เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมมีความเสี่ยง คือ เนื่องจากไม่มีงบประมาณในการจะซื้อวัสดุอุปกรณ์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวเขตต่างๆ</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ งานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโตก

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานควบคุมอาคารได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบ และโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ เทคนิคในการปฏิบัติงาน ขาดทักษะ และความชำนาญในงาน การควบคุมดูแลงานก่อสร้าง</p>	<p>จัดให้มีการ ตรวจสอบงานก่อสร้าง โดยให้ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อนทุกครั้ง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบงานก่อสร้าง อย่างละเอียด</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้างบางส่วนไม่ตรงตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้ อบต. ห้วยโตก อาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้าง และบริหาร จัดการเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไต่ก

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการดำเนินงานด้าน สาธารณะ โดยจัดให้แม่และดูแล รักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ สำหรับประชาชน และพัฒนาเมือง ให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ ๒. พื้นที่ตำบลห้วยไต่ก มีพื้นที่มาก และหลาย หมู่บ้าน งานด้านบริการ สาธารณูปโภคจึงไม่ ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญในด้าน เทคนิคของระบบงาน ต่างๆ	๑. จัดเจ้าหน้าที่ใน ส่วนอื่นขององค์กร ไปช่วยงานในด้านนี้ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับ การอบรม เกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ ซึ่งจะ สามารถนำมาแก้ไข ปัญหาในการ ปฏิบัติงานได้	งบประมาณไม่มี เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒. พื้นที่ตำบลห้วย ไต่กมีพื้นที่มาก และ หลายหมู่บ้าน งานด้าน บริการ สาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้าน เทคนิคของระบบงาน ต่างๆ	๑. จัดเจ้าหน้าที่ในส่วนอื่น ขององค์กรไปช่วยงานในด้าน นี้ ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้านสา ธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมงานด้าน สาธารณูปโภคและขอรับ คำปรึกษาจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง	กองช่าง

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโคก

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจ/กิจกรรม จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม งานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ ความเข้าใจเรื่อง กฎหมายข้อบังคับของการ ผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ บังคับประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทาง ในการพัฒนาเมืองด้านกา รคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภค และ สิ่งแวดล้อม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับกา รบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับกา รผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องนำมาใช้ บังคับประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้อง ที่จะ นำมาใช้ประกอบ การพิจารณา อนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน ยังไม่มีเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. งบประมาณไม่ เพียงพอในการเข้ารับการ อบรม ๒. การประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับ การบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการบังคับใช้ กฎหมายควบคุม อาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับกา รบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับกา รผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องนำมาใช้ บังคับประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะ นำมาใช้ประกอบ การพิจารณา อนุญาตก่อสร้าง อาคาร	๑. ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๒. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่น ที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

ผู้จัดทำ
(นายวีระพล เมธาวี)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑. งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)</p> <p>ความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบหรือแนวทางการปฏิบัติงานไม่ชัดเจน หรือโครงสร้างองค์กรไม่ชัดเจนทำให้ไม่ทราบบทบาทหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ทำให้ยากต่อการปฏิบัติ และความเสี่ยงจากภายนอก คือ ขาดการรวมกลุ่มอาชีพ ไม่มีแหล่งจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ขาดการส่งเสริมของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเท่าที่ควร</p> <p>๑.๒ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (กรณีเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และการได้รับค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ)</p> <p>ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเปลี่ยนแปลงของระเบียบหรือแนวทางการปฏิบัติการ ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติงานไม่ชัดเจนและความเสี่ยงจากภายนอก คือ ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเดือนละ ๑ ครั้ง ทำให้เกิดการหลงลืมตรวจสอบระบบสารสนเทศทุก ๆ วัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)</p> <p>- กลุ่มอาชีพ บริหารจัดการงบประมาณไม่ตามวัตถุประสงค์ มีการรวมกลุ่มแต่ไม่ยั่งยืน ไม่มีแหล่งจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ไม่มีหน่วยงานสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก ที่ ๒๗๗ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๔. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <p>มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วน</p> <p>๑. งานพัฒนาชุมชนกิจกรรม / โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ติดตามและประเมินผลการดำเนินกิจกรรมของแต่ละกลุ่มอาชีพ ๒. เมื่อครบกำหนดทำหนังสือติดตามทวงหนี้ทุก ๆ ครั้งสรุปว่าความเสี่ยงนี้ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุ

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (กรณีเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ) มีการเรียกเงินคืนจากผู้มีสิทธิหรือญาติของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มอาชีพ บริหารจัดการงบประมาณไม่ตามวัตถุประสงค์ มีการรวมกลุ่มแต่ไม่ยั่งยืน ไม่มีแหล่งจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ไม่มีหน่วยงานสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - สร้างความตระหนัก ความเข้าใจสำหรับกลุ่มอาชีพ/ กองทุนต่าง ๆ ในการสร้างอาชีพที่มั่นคงและยั่งยืน - ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ/ กองทุนต่าง ๆ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการและรับทราบปัญหาเพื่อจะได้นำมาปรับปรุงและแก้ไขต่อไป 	<p>๒. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (กรณีเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ) ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๒.๑ ทำหนังสือถึง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายเดือนละ ๑ ครั้ง อย่างต่อเนื่อง ๒.๒ ตรวจสอบสถานะการมีชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร์ ๒.๓ ตรวจสอบระบบสารสนเทศหลัง วันที่ ๒๘ ของทุกเดือน ๒.๔ สอบถามทางโทรศัพท์ หรือกลุ่ม Line

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๒ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (กรณีเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และการได้รับค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติ เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน หรือ ส.อบต. ทราบ - มีการทำหนังสือให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีธนาคารผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ก่อน ๓ วันทำการ พร้อมทั้งการย้ายเข้า ย้ายออก หรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย และการเสียชีวิต และการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง - มีการประสานงานกับส่วนราชการเพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตและย้ายที่อยู่อาศัย - มีการตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่ายและปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนและแจ่งเวียนเพื่อทราบ 	

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบ วิเคราะห์ ติดตามข้อมูลข่าวสาร - ทำหนังสือทวงหนี้ตามกำหนด <p>๔.๒ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (กรณีเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ หรือระบบสารสนเทศ ประสานหน่วยงานทะเบียนอำเภอ - มีการประชาสัมพันธ์ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และคุณสมบัติผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพทราบอย่างต่อเนื่อง - มีการใช้โทรศัพท์ / Line หรือหนังสือสอบถาม กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. อสม. อผส. 	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการออกสำรวจความคิดเห็น ความต้องการของประชาชน ติดตามประเมินผลหลังจากการฝึกอบรม ประเมินกลุ่มอาชีพ/ กลุ่มเศรษฐกิจ การให้คำแนะนำ เพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - แนะนำ ตรวจสอบบัญชีรายรับ รายจ่ายของกลุ่มอาชีพและรายงานให้ผู้บริหารทราบ 	

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๒ งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (กรณีเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบข้อมูลกับทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการย้ายที่อยู่อาศัย - มีการตรวจสอบระบบข้อมูลสารสนเทศเบี้ยยังชีพ - มีการประเมินความพึงพอใจตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ / หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน - มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด 	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการ มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน)
๒. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (กรณีเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ)

ซึ่งมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุภาภรณ์ ทองสุโข)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโปศก

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สุ่มระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ภายในที่ยังมีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p>๑. งานพัฒนาชุมชน</p> <p>- กิจกรรม / โครงการ ฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยาย ตัวอย่างยั่งยืน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้มีการส่งเสริม อาชีพทำให้เศรษฐกิจใน ครัวเรือนของประชาชนใน เขตตำบลห้วยโปศกดีขึ้น และมีความมั่นคงและ ยั่งยืน</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพ/ กองทุน ต่าง ๆ ไม่มีการรวมกลุ่ม อย่างแท้จริง ใช้ งบประมาณไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๒. ไม่มีแหล่งจำหน่าย ผลิตภัณฑ์</p> <p>๓. ขาดการส่งเสริมจาก หน่วยงานของรัฐ</p> <p>๔. ขาดแหล่งเงินทุน</p>	<p>๑. สร้างความตระหนัก ความ เข้าใจสำหรับกลุ่มอาชีพ / กองทุนต่าง ๆ ในการสร้างอาชีพ ที่มั่นคง และยั่งยืน</p> <p>๒. ติดตามและประเมิน ผลการ ดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ/ กองทุนต่างๆ ให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการและ รับทราบปัญหาเพื่อจะได้นำมา ปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>	<p>๑. การประเมินผลด้วย วิธีสังเกต การดำเนิน โครงการ / กิจกรรม และใช้แบบสอบถาม เพื่อให้กลุ่มได้ตระหนัก การนำงบประมาณไปใช้ ให้ตรงตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพ/ กองทุนต่าง ๆ ไม่มี การรวมกลุ่มอย่าง แท้จริงใช้งบประมาณ ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๒. ไม่มีแหล่งจำหน่าย ผลิตภัณฑ์</p> <p>๓. ขาดการส่งเสริม จากหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๔. ขาดแหล่งเงินทุน</p>	<p>๑. สร้างกลุ่มอาชีพ / กองทุนต่าง ๆ ให้ เข้มแข็ง ยั่งยืน</p> <p>๒. จัดอบรมให้ความรู้ ศึกษาดูงานการ ส่งเสริมอาชีพ</p> <p>๓. หาแหล่งตลาดใน การจำหน่าย ผลิตภัณฑ์</p>	<p>งานพัฒนาชุมชน กองสวัสดิการ สังคม</p>

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศภะ
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ภายในที่ยังมีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p>๒. งานสังคมสงเคราะห์ - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบตามกฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือทางราชการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ประชาชนเข้าใจถึงสิทธิการรับเบี้ยยังชีพของตนเอง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต การย้ายเข้า-ย้ายออก เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย ไม่แจ้งต่อเจ้าหน้าที่ทำ ให้เกิดความผิดพลาดหรือ เกิดปัญหาในการจ่ายเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือน</p>	<p>๑. ทำหนังสือให้ผู้มีคุณสมบัติ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีธนาคารผู้สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ก่อน ๓ วันทำการ พร้อมแจ้งการย้ายเข้า-ย้ายออก หรือ เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยหรือ เสียชีวิต ๒. ประสานงานกับส่วนราชการ เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตและย้ายที่อยู่อาศัย ๓. ตรวจสอบประกาศผู้สิทธิรับ เบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศ ก่อนมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศและปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเพื่อให้อุปกรณ์เป็นปัจจุบันและถูกต้อง</p>	<p>๑. สอบถามผู้นำชุมชน สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ตรวจสอบระบบ สารสนเทศ ก่อนมีการ เบิกจ่ายทุก ๆ เดือน</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ย้ายเข้า ย้ายออก เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยไม่แจ้งต่อ เจ้าหน้าที่ทำ ให้เกิดความผิดพลาดหรือ เกิดปัญหาในการจ่าย เบี้ยยังชีพในแต่ละเดือน</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือ จากผู้นำ สมาชิกสภา อบต. ประชาสัมพันธ์ การเสียชีวิต การย้ายเข้า ย้ายออก การ เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยของผู้สิทธิรับ เบี้ยยังชีพทุก ๆ เดือน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>งานพัฒนาชุมชน กองสวัสดิการ สังคม</p>

ผู้รายงาน

(นางสาวสุภาภรณ์ ทองสุโข)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหายโศก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

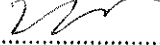
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. ผู้ตรวจสอบภายใน มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้บังคับบัญชา มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม และมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานมีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีการมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสม ชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการประเมินความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง อย่างไรก็ตามความเสี่ยงของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ซึ่งต้องอาศัยประสบการณ์ ระยะเวลา การเข้ารับการศึกษา และการศึกษาค้นคว้าด้วยตัวเองอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโคก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. หน่วยตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และหมั่นศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งเข้ารับการอบรม เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น และมีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการของกิจกรรมทุกครั้ง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานเพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโศก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน คือผู้ตรวจสอบภายใน ยังขาดประสบการณ์ ความชำนาญในการตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องอาศัย ประสบการณ์ ระยะเวลา การเข้ารับการฝึกอบรม และการศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวนันทิยา สมชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทวายโคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสียหาย (๔)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>- งานตรวจสอบภายในตาม แผนการตรวจภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงานโดยอิสระ ปราศจากการแทรกแซงในการ ทำหน้าที่ ตรวจสอบ และ ประเมินผลการดำเนินงาน และ ต่างๆ ภายในองค์กร ด้วยการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะเพื่อสนับสนุน ปฏิบัติงานขององค์กร สามารถ ปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ผล การดำเนินงานจะอยู่ในรูปแบบ</p>	<p>๑. การตรวจสอบภายใน ตามแผนฯ การเข้าตรวจ ในบางงาน/โครงการ/ กิจกรรมและภารกิจของ องค์กร ผู้ตรวจสอบ ภายใน อาจยังขาด ความรู้ความชำนาญใน เรื่องอื่นๆ ที่เพียงพอ ๒. การตรวจสอบภายใน ตามแผนฯ อาจยังไม่ ครอบคลุมทุกงาน/ กิจกรรมและภารกิจของ องค์กร</p>	<p>๑. ก่อนการวางแผนการ ตรวจ ใ ส ๑ บ ภายใ ประจำปี ต้องศึกษาทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน/ โครงการ/กิจกรรมและ ภารกิจขององค์กร ก่อน การเข้าตรวจสอบทุกครั้ง ๒. จัดทำปริมาณงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาการ ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน</p>	<p>การตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตาม แผนการตรวจสอบ ภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการตรวจ สอบในแต่ละงาน/ กิจกรรมได้ระบุนแผน กิจกรรมได้ระบุนแผน ๆ อย่างต่อเนื่อง อย่าง น้อย ๑-๒ ปี ต่อครั้ง แต่การตรวจสอบยังไม่ เพียงพอ หรือยังไม่ ครอบคลุมทุกงาน/ กิจกรรมและภารกิจ ขององค์กร</p>	<p>๑. ไม่สามารถวาง แผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุมทุก งาน/กิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร ๒.ในแต่ละปีไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก งาน/กิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร ๓. การตรวจสอบไม่ สามารถลดความเสี่ยง ที่สำคัญของกิจกรรมใน องค์กรได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบประจำปีให้มี ปริมาณงานที่เหมาะสม กับอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ๒. กำหนดขอบเขต และวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมที่ตรวจสอบ ๓. วางแผนการ ตรวจสอบตามผล ประเมินความเสี่ยงเพื่อ จัดลำดับความสำคัญ ของกิจกรรม</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทวายโคก
 รายงานการประเมินผลการตรวจประเมินภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๕)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ของรายงานการตรวจสอบเสนอผู้บริหาร รวมทั้งสนับสนุนให้มีการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม						
- งานดำเนินการบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ โดยการปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆ	ผู้ตรวจสอบตรวจสอบโดยอิสระ และความชำนาญ	พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เป็นตามมาตรฐานที่กำหนดด้วยการศึกษา ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม แต่ยังสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑. ความชำนาญในการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายในยังให้คำปรึกษา และให้ความเชื่อมั่นตามความต้องการและสามารถติดตามตรวจสอบตรวจได้ไม่เพียงพอ	๑. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากกรมบัญชีกลาง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวนันทิยา สมชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

