

สำเนาฉบับ



ที่ นก ๗๔๙๐๑.๑/ ๔๙๕

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ถนนหนองบัวลำภู - เลย์ นก ๓๙๑๗๐

๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอหนองบัว

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ และหนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- | | |
|--|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสอง ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้ นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิรุช วอแพง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

(นางสาวพัชรินทร์ ศรีด้วง)
เจ้าหน้าที่ปกครอง

สำนักปลัด

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทร ๐ ๔๒๓๑ ๕๘๖๕

.....	ปลัด อบต./ตรวจ
.....	สม.ปลัด อบต./ตรวจ
.....	หัวหน้าสำนักปลัดตรวจ
.....	เจ้าพนักงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอนาวัง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ดำเนินงานตามโครงสร้าง ภารกิจ กฎหมายจัดตั้ง อำนาจหน้าที่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ พบว่า มีสภาพแวดล้อมที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ดังต่อไปนี้ -ด้านบุคลากร มีบุคลากรที่บรรจุใหม่อาจจะยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน หรือบางแผนงานยังขาดบุคลากรจึงทำให้การปฏิบัติไม่อาจครอบคลุมในหลายภารกิจ และการพัฒนาบุคลากรในองค์กร รวมทั้งตัวบุคลากรอาจขาดความรู้รอบคอบหรือมีการงานมากขึ้นจึงทำให้เกิดปัญหาความล่าช้าหรือล้มเหลวในการทำงานในขั้นตอนการปฏิบัติงาน -ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการติดต่อประสานงาน การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการอนุญาตให้รถยนต์หลายคัน ทำให้การลงบันทึกเลขไมล์ไม่เป็นปัจจุบัน เครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานก็ไม่เพียงพอ การปฏิบัติงานการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ ทะเบียนคุมประกันสัญญาไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท ในระบบ E-laas นำบัญชีระบบมือเข้าระบบ E-laas ไม่ครบทำให้ปิดบัญชีประจำปีไม่ได้ -ด้านอาคารสถานที่ บางครั้งอาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานและมีงบประมาณไม่เพียงพอ -ด้านระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ เนื่องจากเป็นปัจจัยภายนอกที่เราไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การรับรู้ข่าวสารของประชาชนขึ้นอยู่กับตัวบุคคล กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะ ปริมาณขยะมากขึ้น	๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบล ยังมีความเสี่ยงและจุดอ่อนอยู่ ๑๘ กิจกรรม คือ ๑.งานกิจการสภาการพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต. ๒.งานพัฒนาชุมชนโครงการส่งเสริมฝักอบรมอาชีพ ๓.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ๔.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕.หลักประกันสัญญา ๖.การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas ๗.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ฯ ๘.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๙.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๑๐.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๑๑.นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ๑๒.การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการเรียนการสอน ๑๓.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๑๔.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา ๑๕.ทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๖.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๗.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๘.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรม งานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต. ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - มีความประสงค์ที่จะเข้าร่วมการฝึกอบรม เมื่อถึงกำหนดเวลาฝึกอบรมแล้วติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ - สวัสดิภาพและความปลอดภัยของยานพาหนะของกลุ่มเป้าหมาย ๒.๒ กิจกรรม งานพัฒนาชุมชนโครงการส่งเสริมฝึกอบรมอาชีพ ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ - ประชาชนเข้าร่วมโครงการไม่ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน - การจัดซื้อวัสดุเครื่องเขียนกับวัสดุฝึกอบรมให้กับผู้เข้าร่วมโครงการเพื่อฝึกปฏิบัติ ๒.๓ กิจกรรม งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ - อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้การลงบันทึกการใช้รถแบบ ๔ มีความซับซ้อน - มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถแบบ ๔ (เลขไมล์ให้เป็นปัจจุบัน) ๒.๔ กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ ๒.๕ กิจกรรม หลักประกันสัญญา ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ - ทะเบียนคุมประกันสัญญาไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท ๒.๖ กิจกรรม การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas ปิดปรับปรุง ให้จัดทำบัญชีด้วยระบบมือแล้วนำเข้าระบบคอมพิวเตอร์ไม่ครบทำให้ปิดบัญชีประจำเดือนไม่ได้ ๒.๗ กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่ จากหน่วยงานราชการต่างๆ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า	๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมควบคุมได้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในหน่วยงานดังนี้ ระดับความเสี่ยงต่ำ ๕ กิจกรรม ๑.งานพัฒนาชุมชนโครงการส่งเสริมฝึกอบรมอาชีพ ๒.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ๓.หลักประกันสัญญา ๔.นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ๕.จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการเรียนการสอน ระดับความเสี่ยงสูง ๑๓ กิจกรรม ๑.งานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต. ๒.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas ๔.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ ๕.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๖.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๗.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๘.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๙.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๘ กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การก่อสร้างมีความผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้ ๒. มีการลงมือปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานจ้าง ได้ทราบก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๒.๙ กิจกรรม การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด ๒.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๒.๑๐ กิจกรรม งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด ๒.การคำนวณงานผิดพลาด ๓.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และจนท.ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ ๒.๑๑ กิจกรรม นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ๑.การประเมินมาตรฐานของศูนย์ การดำเนินงานยังไม่ได้มาตรฐาน คือด้านอาคารสถานที่ - ห้องนอน ห้องเรียน - อ่างล้างหน้า/แปรงฟัน - เครื่องเล่นสนาม ๒.๑๒ กิจกรรม จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการเรียนการสอน ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ๑.การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ คือ - แผนต่างๆ ยังไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ตามกำหนดเวลา ๒.๑๓ กิจกรรม การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ๒.การดำเนินการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างยังคงพบข้อบกพร่องและล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสารเป็นประจำ	๑๐.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๑.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๒.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๓.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑๔ กิจกรรม ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ ๒. มีตำแหน่งว่างที่ยังไม่มีบุคลากรมาปฏิบัติงาน ๓. ปริมาณงานมีเพิ่มมากขึ้นกว่าจำนวนบุคลากรในปัจจุบัน ๒.๑๕ กิจกรรม แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แต่ยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบระเบียบวิธีการ ซึ่งเป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน ๒.๑๖ กิจกรรม งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒. ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับอันตราย ๓. พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุได้รับอุบัติเหตุ ๒.๑๗ กิจกรรม งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. ขยะตกค้าง ๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น ๓. ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ๒.๑๘ กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรม และทุกภารกิจขององค์กร ๒. ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร ๓. กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑กิจกรรม งานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต. - แจ้งให้ผู้มีความประสงค์ที่จะเข้าร่วมโครงการลงทะเบียนตรวจสอบความพร้อมทั้งทางด้านร่างกาย สุขภาพ ก่อนเข้าร่วมโครงการ กรณีไม่พร้อมให้แจ้งและหาตัวแทนเข้าร่วมฝึกอบรมภายในช่วงเวลาที่กำหนดของการดำเนินโครงการ	๓.สรุปกิจกรรมควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จำนวน ๑๓ กิจกรรม ๑.งานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต.

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒กิจกรรม แผนทีภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมและเรียนรู้กับหน่วยงานที่ดำเนินการแล้วเพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษี - ติดต่อประสานงานกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอสำเนาระวางที่ดินในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลวังทองเพื่อใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี ๓.๓กิจกรรม การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนนำบัญชีระบบมือเข้าระบบ E-laas รายการทุกอย่าง ได้แก่ จัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำฎีกา การรับเงินรายได้ โอนงบประมาณและอื่น ๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๓.๔กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ - ใช้ราคาพาณิชย์จากจังหวัดข้างเคียง หรือใช้วิธีสืบราคา - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม ๓.๕กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม - จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละโครงการ เป็นไตรมาส - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้างอยู่เสมอ ๓.๖กิจกรรม การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง - สรรหาเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพิ่ม ๓.๗กิจกรรม งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง - สรรหาผู้ช่วยเหลือการปฏิบัติงาน ๓.๘กิจกรรม การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า - จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อปฏิบัติหน้าที่ - จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการอบรมเรื่องพัสดุ - จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับการอบรมงานด้านที่เกี่ยวข้อง ๓.๙ กิจกรรม ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา - จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วมดำเนินการรวมทั้งการจ้างเหมาบริการต่างๆ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ	๒.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas ๔.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ ๕.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๖.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๗.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๘.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๙.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา ๑๐.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๑.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๒.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๓.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่สามารถใช้ได้ แต่ยังไม่เพียงพอ และต้องปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑๐ กิจกรรม ทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลและติดตามงาน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ๓.๑๑ กิจกรรม งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน - ประชาสัมพันธ์การให้บริการ ๑๖๖๙ - จัดเตรียมความพร้อมของวัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ฉุกเฉิน - ควบคุมดูแลการปฏิบัติหน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่เวร ๓.๑๒ กิจกรรม งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะ - จัดเก็บขยะตามตารางปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง - ณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาкарขยะ ศูนย์เรียนรู้ ๓.๑๓ กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร - ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว - จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน - หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เพื่อให้สามารถสืบค้นข้อมูลด้านต่าง ๆ เพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงาน และติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ ทางกลุ่มไลน์ และ Facebook ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น อื่นๆ เพื่อสืบค้นข้อมูลต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ - มีการจัดประชุมพนักงานในการชี้แจงแนวทางปฏิบัติงานในทุกด้าน ๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน และคุณภาพการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีกิจกรรมที่ต้องควบคุม ๑๓ กิจกรรม ดังนี้	๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร - มีการวิเคราะห์องค์ประกอบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการควบคุมความเสี่ยงหรือปัญหาที่เกิดขึ้นในการดำเนินงานของสำนักปลัด ได้ครบถ้วน ทุกภารกิจแล้ว ๕. สรุปการติดตามประเมินผล - กิจกรรมความเสี่ยงมีทั้งหมด ๑๘ กิจกรรมแต่เนื่องจาก ควบคุมได้ ๕ กิจกรรม จึงเหลือกิจกรรมที่ต้องดำเนินการควบคุมและนำไปจัดทำแบบติดตาม ปค. ๕ ต่อไป มี ๑๓ กิจกรรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.งานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต. ๒.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas ๔.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ ๕.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๖.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๗.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๘.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๙.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา ๑๐.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๑.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๒.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๓.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มี ความเพียงพอเหมาะสม เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป จึงต้องติดตามการประเมินในปี ๒๕๖๙ ต่อไป	

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุม ๑๓ ดังนี้ คือ

- ๑.งานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต.
- ๒.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๓.การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas
- ๔.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ
- ๕.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม
- ๖.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม
- ๗.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม
- ๘.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า
- ๙.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา
- ๑๐.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ๑๑.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน
- ๑๒.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๑๓.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ยังมีปัญหาและความเสี่ยงในด้าน -ด้านบุคลากร ปริมาณงานมีจำนวนมากแต่บุคลากรมีจำนวนจำกัด หรือบางแผนงานยังขาดบุคลากรจึงทำให้การปฏิบัติไม่อาจครอบคลุมในหลายภารกิจ และการพัฒนาบุคลากรในองค์กร รวมทั้งตัวบุคลากรอาจขาดความรอบคอบหรือมีภาระงานมากขึ้นจึงทำให้เกิดปัญหาความล่าช้าหรือล้มเหลวกระบวนการในขั้นตอนการปฏิบัติงาน -ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการติดต่อประสานงาน การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการอนุญาตให้รถยนต์หลายคน ทำให้การลงบันทึกเลขไมล์ไม่เป็นปัจจุบัน เครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานก็ไม่เพียงพอ -ด้านระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ เนื่องจากเป็นปัจจัยภายนอกที่เราไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การรับรู้ข่าวสารของประชาชนขึ้นอยู่กับตัวบุคคล กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะ ปริมาณขยะมากขึ้น จึงต้องดำเนินการโครงการตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ และมีการควบคุมการดำเนินการเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการตามวิธีการแผนการปรับปรุงและควบคุมภายในที่เหมาะสมจนกว่าการดำเนินการก่อสร้างบรรลुวัตถุประสงค์ทุกโครงการ

ชื่อผู้รายงาน

(นายทองคำ ประพุดิธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๒๐เดือน..พฤศจิกายน. พ.ศ...๒๕๖๘...

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด.....
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม งานพัฒนาชุมชน โครงการส่งเสริมฝึกรอบบรมาชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อเป็นการเพิ่มความรู้ทักษะและ พัฒนาอาชีพ ๒.เพื่อสร้างอาชีพและรายได้เสริม ให้กับประ ชาชนได้อย่างมั่นคง	-ประชาชนเข้าร่วมโครงการไม่ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน -การจัดซื้อวัสดุเครื่องเขียนกับ วัสดุฝึกรอบบรมาชีพให้ผู้เข้าร่วม โครงการเพื่อฝึกปฏิบัติ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ประชาสัมพันธ์โครงการทุก หมู่บ้านตามความสมัครใจ เข้าร่วมโครงการ - การจัดซื้อวัสดุเครื่องเขียน กับวัสดุฝึกรอบบรมาชีพโดยศึกษา ระเบียบในการจัดซื้อตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ในการจัดงาน การจัด กิจกรรมสาธารณะ การ ส่งเสริมกีฬาและการแข่งขัน กีฬาขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครึ่ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอเหมาะสม	-	-	งานสวัสดิการ สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด.....
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานจดทะเบียนระยะ ทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบันทึกการใช้รถแบบ ๔ ถูกต้อง สามารถเช็คระยะการใช้ รถยนต์ และน้ำมันเชื้อเพลิง สอดคล้องกัน	- อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้ การลงบันทึกการใช้รถแบบ ๔ มีความซับซ้อน -มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถ แบบ ๔ (เลขไมล์ให้เป็น ปัจจุบัน) <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- แจ้งแนวทางปฏิบัติในการ ขอใช้รถยนต์ในที่ประชุม พนักงานประจำเดือน <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครึ่ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	- อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้ การลงบันทึกการใช้รถแบบ ๔ มีความซับซ้อน -มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถ แบบ ๔ (เลขไมล์ให้เป็น ปัจจุบัน) <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	-ให้คนขับรถเพียงคน เดียว หากมีความจำเป็น ให้คนอื่นขับต้องลงแบบ บันทึกการใช้รถยนต์ แบบ ๔ ให้ด้วย -ให้คนขับรถเขียนใบขอ ใช้รถและลงแบบบันทึก การใช้รถยนต์ แบบ ๔ เพียงคนเดียว	สำนักปลัด กองคลัง กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ การ เร่งรัดหนี้สิน รวมทั้งการพัฒนา รายได้ขององค์การบริหารส่วน ตำบลวังทอง มีประสิทธิภาพทั่วถึง และเป็นธรรมมากยิ่งขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ แล้วเสร็จ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมและเรียนรู้กับ หน่วยงานที่ดำเนินการแล้ว เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษี - ติดต่อประสานงานกับ สำนักงานที่ดินเพื่อขอ สำเนาระวางที่ดินในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล วังทองเพื่อใช้ในการจัดทำ แผนที่ภาษี <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	- การจัดทำแผนที่ภาษียัง ไม่แล้วเสร็จ - ข้อมูลเกี่ยวกับสำเนา ระวางที่ดินที่มีอยู่เป็น ข้อมูลเก่า หลักเขตไม่ ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องรับผิดชอบงานหลาย ด้านและไม่มีความรู้ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเรื่องการ จัดเก็บภาษีและการ จัดทำแผนที่ภาษี - จัดทำหนังสือติดต่อ/ ประสานสำนักงานที่ดิน เพื่อขอข้อมูลสำเนา ระวางที่ดินเพื่อใช้ใน การจัดทำแผนที่ภาษี - สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถ การใช้โปรแกรมแผนที่ ภาษีมาปฏิบัติงาน โดยตรง	งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๕.กิจกรรม</u> หลักประกันสัญญา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การคืนหลักประกัน สัญญาเป็นไปตามระเบียบฯและ หนังสือสั่งการกำหนด	- ทะเบียนคุมประกันสัญญา ไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการกำหนดไว้ - ติดตามผลจากเจ้าหน้าที่ พัสดุที่รับผิดชอบการคืน หลักประกันสัญญา - ลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาแยกเป็นเงินสดและ หนังสือค้ำประกันและ ประเภท จัดซื้อ/จัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถาม รายงานผลการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่องจาก คณะกรรมการตรวจสอบ <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	- การลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาไม่เป็น ปัจจุบัน - เงินประกันสัญญาครบ กำหนดยังไม่ได้จ่ายคืนให้ คู่สัญญา - รายงานผลการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่องล่าช้า - การแจ้งซ่อมแซมความ ชำรุดบกพร่องบางโครงการ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ หลักประกันสัญญาที่ ครบกำหนด ติดตาม ทวงถามรายงานจาก คณะกรรมการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่อง - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำ หนังสือแจ้งให้คู่สัญญา มาขอรับหลักประกัน สัญญาคืนกรณีพ้น ภาระค้ำประกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาเป็น เงินสด และหนังสือค้ำ ประกันตามประเภท จัดซื้อ/จัดจ้าง	งานพัสดุ กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม การจัดทำบัญชี คอมพิวเตอร์ E-laas <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ตาม แผนงานที่กำหนด	- การจัดทำบัญชี คอมพิวเตอร์ E-laas ปิด ปรับปรุง ให้จัดทำบัญชีด้วย ระบบมือแล้วนำเข้าระบบ คอมพิวเตอร์ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน ระบบ E-laas นำบัญชีระบบ มือเข้าระบบ E-laas ไม่ครบ ทำให้ปิดบัญชีประจำเดือน ไม่ได้ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทุกส่วนนำบัญชีระบบมือ เข้าระบบ E-laas รายการ ทุกอย่าง ได้แก่ จัดซื้อจัด จ้าง การจัดทำฎีกา การรับ เงินรายได้ โอนงบประมาณ และอื่น ๆ ให้ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	- การบันทึกบัญชีระหว่าง ระบบมือและระบบ E- laas ยังไม่ตรงกัน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานนำ ระบบมือเข้าระบบ E-laas ไม่ครบถ้วน <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ</u>	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วน ของกองคลังให้บันทึก ข้อมูลในระบบ E-laas ให้ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน - ให้ตรวจสอบรายการ ในบัญชีแยกประเภทว่า มีรายการใดบ้างที่ไม่ ตรงกันแล้วปรับปรุง แก้ไขให้ถูกต้อง ครบถ้วน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการ ปฏิบัติงานผ่านระบบ E-laas เพิ่มเติมอีกเพื่อ พัฒนาศักยภาพความรู้ ความเข้าใจและทักษะ ในการแก้ปัญหา	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง....
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐...เดือน...กันยายน พ.ศ...๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.กิจกรรม การประมาณราคา ก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาค่า ก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนา และประชาชนอย่างแท้จริง	- มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่ จากหน่วยงานราชการต่างๆ -ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจ และราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุบางรายการไม่มีใน ราคาพาณิชย์จังหวัด -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u>	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ -ใช้ราคาพาณิชย์จากจังหวัด ข้างเคียง หรือใช้วิธีสืบราคา - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครึ่ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูงมาก ไม่สามารถลด ความเสี่ยงที่อยู่ให้ลดลงหรือ หมดไปได้ เนื่องจาก - ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ทางราชการกำหนด - มีข้อบกพร่องด้านการนำ ข้อมูลของหน่วยงาน กำหนดให้ใช้เป็นเกณฑ์และ มาตรฐานมาใช้	- มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่ จากหน่วยงานราชการต่างๆ -ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจ และราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุบางรายการไม่มีใน ราคาพาณิชย์จังหวัด -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u>	-กำหนดตารางการ ทำงานเพื่อจัดลำดับ ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานในการ ประมาณราคางาน ก่อสร้าง -กำหนดระยะเวลาแล้ว เสร็จในการประมาณ ราคางานก่อสร้างแต่ ละโครงการ - มีการรายงานปัญหาใน การปฏิบัติงานให้ ผอ. กองช่างทราบโดยตรง	นายทรงยศ อุดมศรี นายประภาพร รัตนะ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้าง ทางด้านสถาปัตยกรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	๑.การก่อสร้างมีความ ผิดพลาด จากแบบแปลนที่ กำหนดไว้ ๒. มีการลงมือปฏิบัติงาน ก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุม งานจ้าง ได้ทราบก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u>	- จัดทำแผนการดำเนินงาน แต่ละโครงการ เป็นไตรมาส - ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องกับการควบคุมงาน ก่อสร้างอยู่เสมอ <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.การก่อสร้างมีความ ผิดพลาด จากแบบแปลนที่ กำหนดไว้ ๒. มีการลงมือปฏิบัติงาน ก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุม งานจ้าง ได้ทราบก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท. <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u>	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดย ลำดับความสำคัญของ งานก่อสร้างและถูกต้อง ตามแบบแปลน -ให้ผู้รับจ้างแจ้งเข้า ดำเนินการ และแจ้ง แผนการดำเนินการ - กำหนดตารางเวลาการ ควบคุมงานสำหรับผู้ ควบคุมงานในแต่ละ โครงการให้ชัดเจน -สรรหาอัตรากำลังเพิ่ม	นายทรงยศ อุดมศรี นายประกาย รัตน์ะ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม การออกแบบ เขียน แบบ ด้านสถาปัตยกรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	๑. การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การออกแบบแปลนก่อสร้าง - สรรหาเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานเพิ่ม <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑. การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	๑.กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ ๒.ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบ และงานก่อสร้าง ๓.บรรจุแต่งตั้ง จนท. เพิ่ม	นายทรงยศ อุดมศรี นายประภาพร รัตนะ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการความ คุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรม งานออกแบบคำนวณ ด้านวิศวกรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒.การคำนวณงาน ผิดพลาด ๓.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของ โครงการในการออกแบบ แปลนก่อสร้าง - สรรหาผู้ช่วยเหลือการ ปฏิบัติงาน <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปังบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑. การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	๑. กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ ๒. ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานและ คำนวณงานก่อสร้าง ๓. บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	นายทรงยศ อุดมศรี นายประภาพร รัตนะ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรม นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มาตรฐาน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบล มี มาตรฐานตามเกณฑ์มาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ	- การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไป ตามมาตรฐาน “ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - การประเมินมาตรฐาน ของศูนย์ การดำเนินงาน ยังไม่ได้มาตรฐาน คือ ๑. อาคารสถานที่ - ห้องนอน ห้องเรียน - อ่างล้างหน้า/แปรงฟัน - เครื่องเล่นสนาม <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ใช้เครื่องมือเกณฑ์ มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กนำอยู่ แนวทางในการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ - จัดตั้งงบประมาณ ในการ ก่อสร้างอาคารเรียน ปรับปรุงอาคาร ห้องเรียน ห้องนอน - จัดตั้งงบประมาณ ในการ จัดซื้อเครื่องเล่นสนามที่ได้ มาตรฐาน <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอเหมาะสม	-	-	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , ครู ผู้ดูแล เด็ก

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรม การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการเรียนการสอน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการเรียนเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการเรียนการสอน ซึ่งเป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน - แผนต่างๆ ยังไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ตามกำหนดเวลา <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ใช้นโยบายของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางการดำเนินงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่ง ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น - จัดทำโครงการจัดกรรมสัมพันธ์กับชุมชนให้มากขึ้น <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครึ่งปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม	-	-	กองการศึกษา ผู้อำนวยการกองการศึกษา , ครู ผู้ดูแลเด็ก

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑๓.กิจกรรม</u> การจัดหาพัสดุและการ จัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีระบบ การจัดหาพัสดุและระบบการจัดซื้อ จัดจ้างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด และแล้วเสร็จทันเวลา	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ ๒.การดำเนินการจัดหา พัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ยังคงพบข้อบกพร่องและ ล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ในเรื่องเอกสารเป็นประจำ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ - จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้า รับการอบรมเรื่องพัสดุ - จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับ การอบรมงานด้านที่ เกี่ยวข้อง <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเสี่ยงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ - การดำเนินการจัดหา พัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ยังคงพบข้อบกพร่องและ ล่าช้า <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ - จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้า รับการอบรมเรื่องพัสดุ - จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับ การอบรมงานด้านที่ เกี่ยวข้อง - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ กอง คลังเป็นพี่เลี้ยงในการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ,ครู, จพง. ธุรการ, ผช. นักวิชาการ ศึกษา การศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔.กิจกรรม ขาดอัตราากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้กองการศึกษา พัฒนาส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนงานการศึกษา	๑. พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ ๒. มีตำแหน่งว่างที่ยังไม่มีบุคลากรมาปฏิบัติงาน ๓. ปริมาณงานมีเพิ่มมากขึ้นกว่าจำนวนบุคลากรในปัจจุบัน <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วมดำเนินการ รวมทั้งการจ้างเหมาบริการต่างๆ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	- พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ - มีตำแหน่งว่างที่ยังไม่มีบุคลากรมาปฏิบัติงาน - ปริมาณงานมีเพิ่มมากขึ้นกว่าจำนวนบุคลากรในปัจจุบัน <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วมดำเนินการ รวมทั้งการจ้างเหมาบริการต่างๆ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ - จัดสรร / รับโอน (ย้าย)/ สรรหา จ้างเหมาพนักงานบุคลากรทางการศึกษา เพื่อมอบหมายงานได้ตามความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	กองการศึกษา ผู้อำนวยการกองการศึกษา ,ครู, จพง. ธุรการ, ผช. นักวิชาการศึกษา การศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑๕.กิจกรรม</u> ทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตาม นโยบายของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี การจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ แต่ ยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบ ระเบียบวิธีการ ซึ่งเป็น แนวทาง ในการดำเนินงาน <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ดูแลและติดตามงาน - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินงานให้ ถูกต้องตามระเบียบ <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเสี่ยงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี การจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ แต่ ยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบ ระเบียบวิธีการ ซึ่งเป็น แนวทาง ในการดำเนินงาน ผลกระทบทำให้งานล่าช้า <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ใช้นโยบายของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยเป็นแนว ทางการดำเนินงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ เข้ารับการ ฝึกอบรม	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ,ครู, จพง. ธุรการ, ผช. นักวิชาการ ศึกษา การศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการความ คุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖.กิจกรรม งานการให้บริการ การแพทย์ฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุที่ ซ้ำซ้อน ๒.เพื่อช่วยผู้ประสบอุบัติเหตุได้ ทันทั่วถึงและมีความปลอดภัย ๓.เพื่อความปลอดภัยของพนักงาน กู้ชีพที่ออกเหตุ	๑.เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับ อันตราย ๓.พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุ ได้รับอุบัติเหตุ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ประชาสัมพันธ์การ ให้บริการ ๑๖๖๙ - จัดเตรียมความพร้อมของ วัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ ฉุกเฉิน - ควบคุมดูแลการปฏิบัติ หน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่เวร กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครึ่ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับ อันตราย ๓.พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุ ได้รับอุบัติเหตุ <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ประชาสัมพันธ์การ ให้บริการ ๑๖๖๙ - จัดเตรียมความพร้อมของ วัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ ฉุกเฉิน - ควบคุมดูแลการปฏิบัติ หน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่เวร -ประสานโรงพยาบาลนาวังฯ กู้ภัยนากลาง และตำรวจ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการความ คุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗.กิจกรรม งานจำกัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อไม่ให้มีขยะตกค้างตาม ครัวเรือนและชุมชน ๒.เพื่อลดปริมาณขยะก่อนเข้าสู่ ระบบกำจัด ๓.เพื่อให้ประชาชนมีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง	๑.ขยะตกค้าง ๒.ปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้น ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ขยะ - จัดเก็บขยะตามตาราง ปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง - รณรงค์ให้มีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาคาร ขยะ ศูนย์เรียนรู้ <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครึ่ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.ขยะตกค้าง ๒.ปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้น ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ขยะ - จัดเก็บขยะตามตาราง ปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง - รณรงค์ให้มีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาคาร ขยะ ศูนย์เรียนรู้ -จัดทำจุดทิ้งขยะทั่วไปรวม ของชุมชน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๘.กิจกรรม อัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตราค่าจ้างเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม ๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตราค่าจ้างทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรม เพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรม เพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด <u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>	(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตราค่าจ้างที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (๓) จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอनावัง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอनावัง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.งานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต.
- ๒.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๓.การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas
- ๔.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ
- ๕.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม
- ๖.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม
- ๗.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม
- ๘.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า
- ๙.ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา
- ๑๐.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ๑๑.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน
- ๑๒.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๑๓.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีการจัดประชุม ฝึกอบรม ชี้แจงเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติงานภายในองค์กรรวมถึงบทลงโทษให้บุคลากรทราบ

๒.๒ มีคำสั่งแบ่งงานเพื่อกำหนดบุคคลรับผิดชอบในงานที่ปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๓ มีการสรรหาบุคคลเพื่อเพิ่มอัตรากำลังให้เหมาะสมกับตำแหน่งงาน

๒.๔ มีการวางแผนงานและจัดทำแผนดำเนินงานแต่ละโครงการ เป็นไตรมาส

๒.๕ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๖ ผู้บังคับบัญชา มีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

๒.๗ มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโครงการให้กลุ่มเป้าหมายทราบอย่างชัดเจน



(นายทองคำ ประพดีธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ  ผู้รายงาน
(นางสาวยุพิน อินหล่ม)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด ๑. กิจกรรม งานจดทะเบียน ระยะทางการใช้รถยนต์ หมายเลขทะเบียน กง ๙๙๕๓ หนองบัวลำภู	- อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กง ๙๙๕๓ หลายคน ทำให้การลงบันทึกการใช้รถแบบ ๔ มีความซับซ้อน - มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กง ๙๙๕๓ แล้วไม่บันทึกการใช้รถแบบ ๔ (เลขไมล์ให้เป็นปัจจุบัน)	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่จะใช้รถยนต์ ส่วนกลางเขียนใบขออนุญาตใช้รถ แบบ ๓ ทุกครั้งก่อนที่จะนำรถออกใช้งาน - กำชับคนขับที่ดูแลรถยนต์ส่วนกลาง ลงแบบบันทึกการใช้รถแบบ ๔ ทุกครั้ง และลงเข็มไมล์รถให้เป็นปัจจุบัน
๒. กิจกรรมด้านการโอนและ แก้ไขงบประมาณรายจ่าย	- มีการโอนงบประมาณตลอดทั้งปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดไม่เพียงพอ	- วางแผนเสนอโครงการ แต่ละกองควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสมดุลและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
		- ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา - ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น
<u>กองคลัง</u> ๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ประชาชนไม่มาชำระภาษี	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บและเสียภาษีกับประชาชน
<u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง	- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามภาวะเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - ราคาพาณิชย์จังหวัดมีรายการบัญชีน้อย	- ค้นหาวัสดุทางอินเทอร์เน็ต - กำชับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจากร้านค้า เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณราคา กรณีไม่มีวัสดุก่อนสร้างจากพาณิชย์จังหวัด
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา	- ขาดบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี, ครูในการปฏิบัติงานโดยตรง	- ดำเนินการขอจัดสรรบุคลากรจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้ความรู้เพิ่มขึ้น

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาด	- ประชาชนยังขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคระบาด - ประชาชนให้ความสำคัญของการรักษาโรคระบาด มากกว่าการป้องกันโรค	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้อย่างต่อเนื่องทุกช่องทาง - การลงพื้นที่เชิงรุกในการตรวจสอบตามบ้านเรือนร่วมกับ อสม. และเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาล และติดตามอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะบ้านที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาด
๒. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย	- ประชาชนเห็นว่าเรื่องปัญหาขยะมูลฝอยเป็นเรื่องไกลตัว - ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่มีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้น	- การสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในพื้นที่ ได้แก่ การจัดโครงการต่างๆ เช่น การทำน้ำหมักชีวภาพ การอบรมการคัดแยกขยะต้นทาง โดยมีแกนนำประชาชนในพื้นที่ ได้แก่ อสม. กรรมการชุมชน - การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการลดขยะต้นทางจากครัวเรือน ได้แก่ การคัดแยกขยะรีไซเคิล การทำปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยในบ่อฝังกลบ เพิ่มอายุการใช้งานของบ่อฝังกลบ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ และทั้งนี้ตามหนังสือ ที่ มท. ๐๘๐๕.๒ /ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นได้แจ้งส่งหนังสือแนวทาง : การจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิก เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามแนวทางเดียวกัน กับส่วนราชการอื่น ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่

โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของกระทรวงการคลัง เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดำเนินการเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความจากมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง | คณะทำงาน |
| (๓) หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| (๕) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะทำงาน |
| (๗) นักวิชาการสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| (๘) นักตรวจสอบภายใน | คณะทำงาน |
| (๙) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานและเลขานุการ |
| (๑๐) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานผู้ช่วยเลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง โดยดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้

๑. ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

จัดเก็บไว้ที่สำนักกอง เพื่อรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน

๒. ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน เพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มี ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงภารกิจต่อไป โดยแบบสอบถามมี ๔ ชุด คือ

ชุดที่ ๑. แบบสอบถามด้านการบริหาร (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านบริหาร)

ชุดที่ ๒. แบบสอบถามด้านการเงิน (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการเงิน)

ชุดที่ ๓. แบบสอบถามด้านการผลิต (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการผลิต)

ชุดที่ ๔. แบบสอบถามด้านอื่นๆ (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านบุคลากรและด้าน

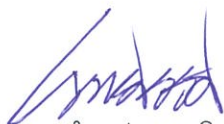
ระบบสารสนเทศและด้านพัสดุ) จัดเก็บไว้ที่สำนักกอง เพื่อรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน

๓. ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน (แบบ ปค.๔) จัดส่งให้เลขานุการและรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน

๔. สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จัดส่งให้เลขานุการและรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน ทุกขั้นตอนสำนัก/กอง/ส่วน ต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี และจัดส่งแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้ เลขานุการเพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของระดับองค์กรและรายงานผลต่อคณะกรรมการและผู้กำกับ ดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ของทุกปี

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๒ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐ / ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน จัดวางและติดตามระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕/ว๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๖ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และปีต่อไป นั้น

ดังนั้น สำนักปลัด จึงจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉะนั้นขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	ประธานคณะกรรมการ
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	กรรมการ
(๓) นักบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
(๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
(๕) นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๖) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๗) นิติกร	กรรมการ
(๘) นักพัฒนาการท่องเที่ยว	กรรมการ
(๙) นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
(๑๐) นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๑๑) นักตรวจสอบภายใน	กรรมการ
(๑๒) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๑๓) ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร	กรรมการ
(๑๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ
(๑๕) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจงแนะนำ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในข้อ ๖ ตามระเบียบฯ ของสำนักปลัด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	คณะทำงาน
(๓) นักบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
(๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน
(๕) นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	คณะทำงาน
(๖) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคมของทุกปี ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางสาวอุดมพร ทองนำ)

หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๓/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ด้วยมีการเปลี่ยนแปลงตัวบุคคลผู้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

๑.นายบุญชัย สารีอาจ	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวชัชฐิชา ชากักดี	กรรมการ
๓.นางสาวชฎาพร ทองหล้า	กรรมการ
๔.นางยุพิน มูลตามาตร์	กรรมการ
๕.นางสาวพนาพร โสภัย	กรรมการ
๖.นางวนิดา คำมุงคุณ	กรรมการ
๗.นางสาวนภัทร ศรีมัตย์จันทร์	กรรมการ
๘.นางณัฐธิญา น้อยแพง	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้มีหน้าที่ ดังนี้

๑. พิจารณากำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน และจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
๒. พิจารณากำหนดขอบเขตการควบคุมภายใน และประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ว่าเพียงพอหรือยัง หรือยังมีจุดอ่อนอีก และจัดทำรายงานผลการประเมิน แต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในส่งต่อหน่วยงานกลาง (คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร) โดยให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๔ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในตามระเบียบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐ /๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ตามหนังสือ ที่ มท. ๐๘๐๕.๒ / ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น กองช่าง จึงจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

- | | |
|------------------------------|--------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. วิศวกรโยธา | คณะทำงาน |
| ๓. นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะทำงาน |
| ๕. คนงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๖. คนงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๗. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดการระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับดูแลชี้แจง แนะนำ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ โดยต้องดำเนินการให้แล้ว เสร็จภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี และจัดส่งแบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ ให้เลขานุการ เพื่อสรุปเป็นรายงาน ในภาพรวมของระดับองค์กร ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง ประกอบไปด้วย

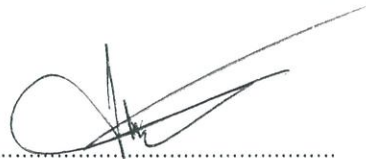
- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) วิศวกรโยธาปฏิบัติงาน | คณะทำงาน |
| (๓) นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....



(นายชาติชาย แก้วมัตย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางไปแล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมส่งเสริมการเกษตรทั้งนี้ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าปกครองท้องถิ่นได้แจ้งส่งหนังสือแนวทาง : การจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิกเพื่อให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางปฏิบัติการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ (ข้อ ๖) ของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามแนวทางเดียวกัน กับส่วนราชการอื่น จัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่

เพื่อให้การติดตามประเมินผลความพึงพอใจ และความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังต่อไปนี้

๑. นายสุริยันต์ วงศ์จง	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางอักษร เครือทองศรี	ครู	กรรมการ
๓. นางหนึ่งฤทัย ประพุดิธรรม	ครู	กรรมการ
๔. นางผาสุข หลวงพิทักษ์	ครู	กรรมการ
๕. นางรุ่งทิพย์ ดีพลภักดิ์	ครู	กรรมการ
๖. นางรุ่งทิพย์ เฉลิมเหลา	ครู	กรรมการ
๗. นางธัญลักษณ์ เมืองฮามพันธ์	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๘. นางสาวนงนุช พันเทศ	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๙. นางสาวปารณีย์ สง่าดี	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ

๑๐. นางสาวกันตนา โททวง	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๑. นางสาวฐปนวิพรรณ ศรีจินทา	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๒. นายไสว สารียา	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
๑๓. นางสาวรสนิภา สุขเมฆา	นักวิชาการศึกษาชำนาญกา	กรรมการ/เลขานุการ
๑๔. นางนราภรณ์ ศรีจันเหนือ	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ของทุกปี

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้ทุกสำนัก/ส่วน/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง นั้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังทองดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--|---------------|
| (๑) นายสรวิทย์ ช่างยา | ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายเสริฐศักดิ์ รวยทอง | ตำแหน่ง พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา | กรรมการ |
| (๓) นายบุญมี โยธะราช | ตำแหน่ง คนงาน | กรรมการ |
| (๔) นายเหนือศักดิ์ ห่องปจิม | ตำแหน่ง คนงาน (พนักงานขับรถยนต์) | กรรมการ |
| (๕) นายสุริยะ มูลมั่ง | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๖) นายสังข์เวียน ภาระจำ | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๗) นายปริญญา กุลบุตร | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๘) นายสิทธิพันธ์ ศรีทุม | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๙) นายพรหม มะปะเม | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๑๐) นายรุ่ง สมบุญรัมย์ | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |

(๑๑) นายผดุงศักดิ์ ภูมิศรีจันทร์ ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	กรรมการ
(๑๒) นายอาวุธ ฝาฝน ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	กรรมการ
(๑๓) นางสาวเบญจมาศ จันทร์หล้า ตำแหน่ง คณงาน	กรรมการและ เลขานุการ
(๑๔) นางบุษบา โคตรกว้าง ตำแหน่ง คณงาน	กรรมการ ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๕ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบไปด้วย

(๑) นายสรวิชัย ช่างยา ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ประธานคณะทำงาน	
(๒) นายเสรีศักดิ์ รวยทอง ตำแหน่ง พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา คณะทำงาน	
(๓) นายบุญมี โยธะราช ตำแหน่ง คณงาน	คณะทำงาน
(๔) นายเหนือศักดิ์ ห่องปัจฉิม ตำแหน่ง คณงาน (พนักงานขับรถยนต์)	คณะทำงาน
(๕) นายสุริยะ มูลมั่ง ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๖) นายสังข์เวียน ภาระจำ ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๗) นายปริญญา กุลบุตร ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๘) นายสิทธิพันธ์ ศรีทุม ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๙) นายพรม มะปะเม ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๐) นายรุ่ง สมบุญรัมย์ ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๑) นายผดุงศักดิ์ ภูมิศรีจันทร์ ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๒) นายอาวุธ ฝาฝน ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน

(๑๓) นางสาวเบญจมาศ จันทร์หล้า ตำแหน่ง คณงาน

คณะกรรมการและ

เลขานุการ

(๑๔) นางบุษบา โคตรกว้าง ตำแหน่ง คณงาน

คณะกรรมการและ

ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายสรวิทย์ ช่างยา)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง โทร. ๐ ๔๒๓๑ ๕๘๖๕

ที่ นก ๗๔๙๐๑.๑/ว ๕๑๓

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง/หัวหน้าสำนักปลัด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จึงขอเชิญ คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้าร่วมประชุม ในวันอังคาร ที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน


(นายทองคำ ประพตธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

นทป

รค

กตทพรสทาเย

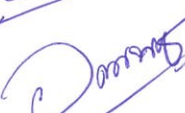
สย

น.ส.จิรพรพร พรอง

น.ส.จิรพรพร

น.ส.จิรพรพร





น.ส.จิรพรพร พรอง





ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
วันอังคาร ที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

การพิจารณาการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

.....

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

[illegible]

**รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง**

วันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ผู้มาร่วมประชุม

๑.นายนิรุธ	วอแพง	ปลัด อบต.วังทอง	ประธานกรรมการ
๒.นายจักรกฤษณ์	พรมเมืองเก่า	รองปลัด อบต.วังทอง	กรรมการ
๓.นายสรายุฒิ	ช่างยา	รักษาการ ผอ.กองสาธารณสุข	กรรมการ
๔.นางสาวอุดมพร	ทองน้ำ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๕.นางสาวดอกอ้อ	ศรีกระบุตร	นักวิเคราะห์ฯ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๖.นายภาณุวัฒน์	ท่อนเสาร์	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ฯ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑.นายชาติชาย	แก้วมาตย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ติดภารกิจ
๒.นายบุญชัย	สารีอาจ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ติดภารกิจ
๓.นายสุริยันต์	วงศ์จวง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ติดภารกิจ
๔.นางสาวยุพิน	อินหล่ม	นักตรวจสอบภายใน	ติดภารกิจ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑.นางสาวจิราภรณ์	เพรงมา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ
๒.นางสาวชัชฐิชา	ชาวกักดี	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ
๓.นางนราภรณ์	ศรีจานเหนือ	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

นายนิรุธ วอแพง ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังนี้

- ๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประธานกรรมการ
- ๒.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง กรรมการ
- ๓.หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
- ๔.ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
- ๕.ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
- ๖.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
- ๗.นักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรรมการ
- ๘.นักตรวจสอบภายใน
- ๙.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการและเลขานุการ

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

๑๐.ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการและ
ผู้ช่วยเลขานุการ
มีหน้าที่

- ๑.กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทองให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ๒.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
- ๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ
นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง

นางสาวตอแก้ว ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด
เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่

กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มี
การรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำ
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของ
รัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมี
หน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในใน
ภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมิน
การควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับ
หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับ
หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้
เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่าง
น้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของ
หน่วยงานของรัฐ

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่
แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแล
ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง
กำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตาม
กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทาน
การควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับ
ดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด

๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)

-เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ นก ๗๔๙๐๑.๑/ว๓๕๔ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.วังทอง โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๓ การกิจ คือ

- ๑.ภารกิจงานกิจการสภาการพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต. พบว่า กลุ่มเป้าหมายมีความประสงค์ที่จะเข้าร่วมการฝึกอบรม เมื่อถึงกำหนดเวลาฝึกอบรมแล้วติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ และด้านสวัสดิภาพและความปลอดภัยของยานพาหนะของกลุ่มเป้าหมาย ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
- ๒.ภารกิจงานพัฒนาชุมชนโครงการส่งเสริมฝึกอบรมอาชีพ พบว่า ประชาชนเข้าร่วมโครงการไม่ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน -การจัดซื้อวัสดุเครื่องเขียนกับวัสดุฝึกอบรมให้กับผู้เข้าร่วมโครงการเพื่อฝึกปฏิบัติ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
- ๓.ภารกิจงานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู พบว่า อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้การลงบันทึกการใช้รถแบบ ๔ มีความซับซ้อน -มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถแบบ ๔ (เลขไมล์ให้เป็นปัจจุบัน) ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

- จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๓ การกิจ คือ
- ๑.ภารกิจงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
 - ๒.ภารกิจหลักประกันสัญญา พบว่า ทะเบียนคุมประกันสัญญาไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป
 - ๓.ภารกิจการจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas พบว่า การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas ปิดปรับปรุงให้จัดทำบัญชีด้วยระบบมือแล้ว นำเข้าระบบคอมพิวเตอร์ไม่ครบทำให้ปิดบัญชีประจำปีเดือนไม่ได้ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

- จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๔ การกิจ คือ
- ๑.ภารกิจการประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

พบว่า ๑.มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่ จากหน่วยงานราชการต่างๆ
๒.ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน
๓.ราคาวัสดุบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ๔.
เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจการควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม พบว่า ๑.
การก่อสร้างมีความผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้ ๒. มีการลงมือปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานจ้าง ได้ทราบ
ก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓.ภารกิจการออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม พบว่า ๑.
การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๔.ภารกิจงานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม พบว่า ๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒.การคำนวณงานผิดพลาด
๓.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๕ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจนำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน พบว่า ๑.การประเมินมาตรฐานของศูนย์ การดำเนินงานยังไม่ได้มาตรฐาน คือ ด้านอาคารสถานที่ - ห้องนอน ห้องเรียน - อ่างล้างหน้า/แปรงฟัน - เครื่องเล่นสนาม ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการเรียนการสอน พบว่า ๑.การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ คือ - แผนต่างๆ ยังไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ตามกำหนดเวลา ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓.ภารกิจ การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า พบว่า ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ๒.การดำเนินการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างยังคงพบข้อบกพร่องและล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสารเป็นประจำ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๔.ภารกิจขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา พบว่า ๑. พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ ๒. มีตำแหน่งว่างที่ยังไม่มี

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

บุคลากรมาปฏิบัติงาน ๓. ปริมาณงานมีเพิ่มมากขึ้นกว่าจำนวนบุคลากรในปัจจุบัน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๕.ภารกิจ แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พบว่า ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แต่ยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบระเบียบวิธีการ ซึ่งเป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจ งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน พบว่า ๑.เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับอันตราย ๓.พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุได้รับอุบัติเหตุ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจ งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล พบว่า ๑.ขยะตกค้าง ๒.ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

งานตรวจสอบภายใน

จากการวิเคราะห์สำรวจ งานตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจ อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร พบว่า ๑. ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร ๒. ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร ๓. กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.ภารกิจงานกิจการสภา การพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภา อบต.

๑.แจ้งให้ผู้มีความประสงค์ที่จะเข้าร่วมโครงการลงทะเบียนตรวจสอบความพร้อมทั้งทางด้านร่างกาย สุขภาพ ก่อนเข้าร่วมโครงการ กรณีไม่พร้อมให้แจ้งและหาตัวแทนเข้าร่วมฝึกอบรมภายในช่วงเวลาที่กำหนดของการดำเนินโครงการ

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

กองคลัง

๑.ภารกิจแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมและเรียนรู้กับหน่วยงานที่ดำเนินการแล้วเพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษี
- ๒.ติดต่อประสานงานกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอสำเนาระวางที่ดินในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลวังทองเพื่อใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.ภารกิจการจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ E-laas

- ๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนนำบัญชีระบบมือเข้าระบบ E-laas รายการทุกอย่าง ได้แก่ จัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำฎีกา การรับเงินรายได้ โอนงบประมาณและอื่น ๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

กองช่าง

๑.ภารกิจการประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ

- ๑.กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ
- ๒.ใช้ราคาพาณิชย์จากจังหวัดข้างเคียง หรือใช้วิธีสืบราคา
- ๓.บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม

๒.ภารกิจการควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม

- ๑.จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละโครงการ เป็นไตรมาส
- ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้างอยู่เสมอ

๓.ภารกิจการออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม

- ๑.กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง
- ๒.สรรหาเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพิ่ม

๔.ภารกิจงานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม

- ๑.กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง
- ๒.สรรหาผู้ช่วยเหลือการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.ภารกิจการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า

- ๑.จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อปฏิบัติหน้าที่
- ๒.จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการอบรมเรื่องพัสดุ
- ๓.จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับการอบรมงานด้านที่เกี่ยวข้อง

๒.ภารกิจขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ในกองการศึกษา

- ๑.จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วมดำเนินการรวมทั้งการจ้างเหมาบริการต่างๆ
- ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

๓.ภารกิจทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตาม
นโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลและติดตามงาน

๒.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานให้ถูกต้องตามระเบียบ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.ภารกิจงานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน

๑.ประชาสัมพันธ์การให้บริการ ๑๖๖๙

๒.จัดเตรียมความพร้อมของวัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ฉุกเฉิน

๓.ควบคุมดูแลการปฏิบัติหน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่เวร

๒.ภารกิจงานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑.ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะ

๒.จัดเก็บขยะตามตารางปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง

๓.รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาкарขยะ ศูนย์เรียนรู้

งานตรวจสอบภายใน

๑.ภารกิจอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับ
การตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

๑.ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่
เหมาะสมกับบุคลากรที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว

๒.จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหาร
ทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

๓.หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้าน
ระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วย
รับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงใน
การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการ
ประเมินของทุกส่วนราชการ

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานาน เห็นว่า
ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทองมีทั้งหมด ๑๘

กิจกรรม มีกิจกรรมที่ควบคุมเพียงพอแล้ว มี ๕ กิจกรรม และกิจ

กรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน มี ๑๓ กิจกรรม เห็นควร

เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของ

รัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทองเพื่อ

พิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่

นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการ

ประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการ

ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ

อำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

-ไม่มี

ลงชื่อ



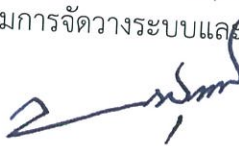
ผู้จัดรายการประชุม

(นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายการประชุม

(นายนิรุธ วอแพง)

ปลัด อบต.วังทอง

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน