

สำเนาฉบับ



ที่ นก ๗๔๙๐๑/๗๗๔

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
ถนนหนองบัวลำภู - เลย์ นก ๓๙๑๗๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอनावัง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
๒. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ฉบับ
๓. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ และตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำแพงเพชรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินให้เสร็จสิ้นแล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคม ของทุกปี) นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินแล้ว จึงรายงานผลการประเมินควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาถึงนายอำเภอनावัง รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

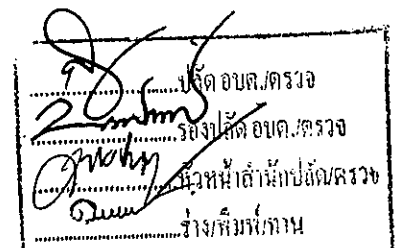
(นายสุรจิตร์ เพ็งสา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

สำนักงานปลัด

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทร/โทรสาร ๐ ๔๒๓๑ ๕๘๖๕



๗๗๓๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอनावัง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ 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

- ๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานในระบบ e plan
- ๑.๒ กิจกรรมการพัฒนาด้านจัดเก็บรายได้
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาด
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะ
- ๑.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมอาคารงานสาธารณสุขโรค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเร็ว และส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ให้ครบทุกราย ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี เช่น ทำแผ่นพับ จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และจัดให้มีการจัดเก็บภาษีนอกเวลา

๒.๓ คัดกรองกลุ่มเสี่ยงที่เดินทางเข้ามาในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์การฉีดวัคซีนป้องกันเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด ๑๙) และการประชาสัมพันธ์มาตรการในการป้องกันเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด ๑๙)

๒.๔ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะ จัดเก็บขยะตามตารางปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง และ
รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาคารขยะ หรือศูนย์เรียนรู้

๒.๕ เปิดรับโอนและขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อสรรหาคูคลอง
ตำแหน่งว่าง เสนอของบประมาณจากกรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่นในการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้
มาตรฐาน

๒.๖ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้เปิดรับโอนฯและขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริม
ปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อให้จัดสรรบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา ปง. / ชง. มาบรรจุ



(นายสุรจิตร์ เฟิงสา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

แผนงานบริหารงานทั่วไป
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่....๓๐.....เดือน...กันยายน..... พ.ศ..๒๕๖๔.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๑ บุคลากรสำนักปลัด แผนงานบริหารงานทั่วไป และทุกงานมีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ในสำนักปลัด มุ่งมั่นในการบริหารโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ ติดตามงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมาย</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง ตามสายการบังคับบัญชา และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้พัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ กำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในให้เป็นแนวทางเดียวกัน</p> <p>๒.๑.๑ กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายทุกกิจกรรม อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจและสื่อสารให้บุคลากร เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ และระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและวัดผลได้</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัด พนักงาน ลูกจ้าง มีส่วนร่วมในการ ระบุความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก และ จัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบ โอกาสเกิดความเสี่ยงของ สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานดูแลระบบ E PLAN ยังขาดความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของระบบ E PLAN และการเชื่อมโยงระบบ E LAAS</p> <p>- การการปฏิบัติงานในระบบ E PLAN เป็นปัจจัยความ เสี่ยง ภายในและภายนอก ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒.๓ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดโอกาสผิดพลาด</p> <p>๒.๔ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การ ควบคุมภายใน และกำหนดการควบคุมความเสี่ยงให้ กระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมความเสี่ยงให้แจ้งบุคลากรทราบและปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการสนับสนุนการทำงาน เช่น ติดต่อสอบถามผู้ดูแลระบบในกรม หรือผู้รับผิดชอบ ระดับจังหวัด กลุ่มไลน์ และเว็บไซต์ Facebook</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยคำสั่ง มอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน</p>

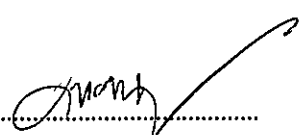
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือ ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการและติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงานและ ภายนอก อย่างรวดเร็วเชื่อถือได้ โดยแจ้งบริการสาธารณะ ทางกลุ่มไลน์ และเว็บไซต์ Facebook ขององค์การ บริหารส่วนตำบลวังทอง</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียน และ ติดต่อสื่อสารทางกลุ่มไลน์</p> <p>๔.๓ การติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทางเว็บไซต์ กลุ่มไลน์ และทางโทรศัพท์ และบริการให้คำปรึกษา</p> <p>๕.๑ มีการจัดทำแผนการดำเนินงาน ติดตามผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๕.๒.๑ มีการดำเนินการโครงการเพื่อให้เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจของสำนักปลัด พบว่า มีกิจกรรมการควบคุมภายในยังมีการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานดูแลระบบ E PLAN ยังขาดความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงของระบบ E PLAN และการเชื่อมโยง ระบบ E LAAS

ลงชื่อ.....

(นางสาวอุตมพร ทองนำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่.....๙..... /...พ.ย..... /.....๒๕๖๔.....

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่น ในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มี โครงสร้างองค์กร สาขาการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษานุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบุวัตถุประสงค์</p>	<p>1.1บุคลากรกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>1.2ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3มีการจัด โครงสร้าง สาขาการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 1 ฝ่าย 3 งาน ได้แก่ ฝ่ายการเงินและบัญชี งานพัฒนา จัดเก็บรายได้ และงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>1.4มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสรับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5-มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>-มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้มีการปฏิบัติเป็นไปแนวทางเดียวกัน</p>

<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างรอบรอบทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>2.1 -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>-บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>2.2 ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดระดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้อื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มาขึ้นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>2.3 บุคลากรทุกคนร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริต</p> <p>2.4 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
--	--

<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนางิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้ทีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประหมูปริกษาหรือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงาน โดยได้จัดทำแผนที่ภาษีฯ ในระบบและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>3.3 -มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย -จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี -จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2 มีการสื่อสารภายใน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ โดยรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 -มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกโดยจัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสื่อสารสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการจัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

<p>5.การติดตามและประเมิน</p> <p>5.1การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับ คูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ค่อนข้าง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.2 -มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>-มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำเดือน</p>
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มาขึ้นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายบุญชู สาริอาจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

30 กันยายน 2564

กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่...๓๐.....เดือน...กันยายน..... พ.ศ..๒๕๖๔.....

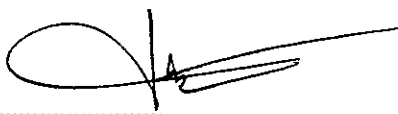
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรกองช่าง มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ในกอง มุ่งมั่นในการบริหารโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ ติดตามงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมาย</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง ตามสายการบังคับบัญชา และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้พัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ กำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในให้เป็นแนวทางเดียวกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายทุกกิจกรรม อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจและสื่อสารให้บุคลากร เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการหนด วัตถุประสงค์ และระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและวัดผลได้</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรในหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบ โอกาส เกิดความเสี่ยง กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรด้านช่าง (นายช่างโยธา) ในงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมอาคาร งานสาธารณูปโภค ทำให้งานเกิดความล่าช้า ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ มี ค่าใช้จ่ายจ้างบุคคลภายนอก บริษัท เอกชน ในการ ออกแบบ รับรองแบบประมาณราคา และค่าทดสอบ อื่น ๆ ในงานก่อสร้างบางโครงการ</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดโอกาสทุจริต</p>
<p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การ ควบคุมภายใน และกำหนดการควบคุมความเสี่ยงให้ กระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมความเสี่ยงให้แจ้งบุคลากรทราบและปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการสนับสนุนการทำงาน เช่น การคำนวณราคากลางในระบบ และติดต่อสื่อสาร แจ้งบริการสาธารณะทาง กลุ่มไลน์ และเว็บไซต์</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยคำสั่ง มอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน ๓.๓.๒ ได้เปิดรับโอนฯ และขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น เพื่อสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา ปง./ขง. มาบรรจุ ๓.๓.๓ จัดตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายให้แก่บุคคลภายนอก บริษัท หรือเอกชน เพื่อเป็นค่าสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคา และค่าทดสอบ อื่น ๆ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือ ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการและติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงานและ ภายนอก อย่างรวดเร็วเชื่อถือได้ โดยแจ้งบริการสาธารณะ ทางกลุ่มไลน์ และเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบล วังทอง</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียน และ ติดต่อสื่อสารทางกลุ่มไลน์</p> <p>๔.๓ การติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทางเว็บไซต์ กลุ่มไลน์ และทางโทรศัพท์ และบริการให้คำปรึกษา</p> <p>๕.๑ มีการจัดทำแผนการดำเนินงาน ติดตามผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทุกไตรมาส</p> <p>๕.๒.๑ มีการดำเนินการโครงการเพื่อให้เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุม ที่เพียงพอ และเหมาะสม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองช่างยังคงมีจุดอ่อนมีความเสี่ยงที่ขาดบุคลากรใน กองช่าง (นายช่างโยธา) ทำให้งานเกิดความล่าช้าในการสำรวจ ออกแบบ และควบคุมงาน จึงต้องมีการควบคุม ความเสี่ยงต่อไป

ลงชื่อ.....


(นายชาติชาย แก้วมาตย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่...๓๐..... /...กันยายน..... /...๒๕๖๔.....

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่...๓๐.....เดือน...กันยายน..... พ.ศ..๒๕๖๔.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ในกอง มุ่งมั่นในการบริหารโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ ติดตามงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้ทำงานมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมาย</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง ตามสายการบังคับบัญชา และ ความรับผิดชอบให้เหมาะสม</p> <p>๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้พัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ กำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในให้เป็นแนวทางเดียวกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายทุกกิจกรรม อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจและสื่อสารให้บุคลากร เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ และระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและวัดผลได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรทางการศึกษา ครู และผู้ดูแลเด็ก มีส่วนร่วมใน การระบุความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบ โอกาสเกิดความเสี่ยง กองการศึกษาฯ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัย ภายใน คือ ขาดบุคลากรทางการศึกษา (นักวิชาการศึกษา ,ครู) ในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาโดยตรง ความเสี่ยงที่ เกิดจากปัจจัยภายนอก การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การพัฒนาด้านอาคาร ปัจจัยความเสี่ยง ภายในและ ภายนอก ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒.๓ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดโอกาสทุจริต</p> <p>๒.๔ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการ ควบคุมภายใน และกำหนดการควบคุมความเสี่ยงให้ กระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมความเสี่ยงให้แจ้งบุคลากรทราบและปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการสนับสนุนการทำงาน เช่น การคำนวณราคากลางในระบบ และติดต่อสื่อสาร แจ้งบริการสาธารณะทาง กลุ่มไลน์ และเว็บไซต์ Facebook</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยคำสั่ง มอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน</p> <p>๓.๓.๒ ได้เปิดรับโอนฯ และขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น เพื่อสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ครู มาบรรจุ</p> <p>๓.๓.๓ จัดตั้งและเสนอของบประมาณในการก่อสร้างศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานตามแบบกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือ ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๔.๑ มีการและติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงานและภายนอก อย่างรวดเร็วเชื่อถือได้ โดยแจ้งบริการสาธารณะทางกลุ่ม ไลน์ และเว็บไซต์ Facebook ขององค์การบริหารส่วน ตำบลวังทอง</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียน และ ติดต่อดูแลสื่อสารทางกลุ่มไลน์</p> <p>๔.๓ การติดต่อดูแลสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทางเว็บไซต์ กลุ่มไลน์ และทางโทรศัพท์ และบริการให้คำปรึกษา</p> <p>๕.๑ มีการจัดทำแผนการดำเนินงาน ติดตามผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทุกไตรมาส</p> <p>๕.๒.๑ มีการดำเนินการโครงการเพื่อให้เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า มีกิจกรรมงานบริหารการศึกษา การควบคุม ภายในยังมีการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา และครู ที่เป็น ข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ.....

(นายสุรียนต์ วงศ์จวง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่.....๓๐..... /...กันยายน..... /.....๒๕๖๔.....

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาด</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 พนักงานยังขาดความรู้ในป้องกันและควบคุมโรคระบาด</p> <p>1.2 จำนวนพนักงานป้องกันและควบคุมโรคระบาดมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>1.3 จำนวนวัสดุและครุภัณฑ์ในการป้องกันและควบคุมโรคระบาดมีไม่เพียงพอ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 งานส่งเสริมป้องกันและควบคุมโรคระบาด ประชาชนยังไม่ตระหนกอย่างเต็มที่ในการป้องกันและรับผิชอบในการดูแลป้องกันการเกิดโรคระบาด</p> <p>3. กิจการการควบคุม</p> <p>3.1 ส่งบุคลากรเข้าอบรมความรู้ในการป้องกันและควบคุมโรคระบาด</p> <p>3.2 สํารวจข้อมูลพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาด</p> <p>3.3 จัดหาวัสดุและครุภัณฑ์ในการป้องกันและควบคุมโรคระบาดให้เพียงพอ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขฯ ในภาพรวมยังไม่เหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผลน้อย โดยขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรงตามตำแหน่งหน้าที่ต่องานที่ต้องรับผิดชอบ อย่างไรก็ตามต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบและดำเนินการสรรหาตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนดต่อไป</p> <p>กองสาธารณสุขฯ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการ ประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมของกองสาธารณสุขฯ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอ สำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามควรเร่งดำเนินการ สรรหาบุคลากรมาเพิ่มในการปฏิบัติงานโดยเร็ว</p>

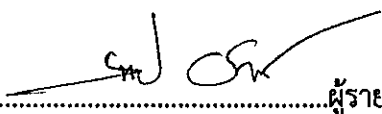
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)</p>
<p>2. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 พนักงานยังขาดความรู้ในการดูแลสภาพของตนเอง</p> <p>1.2 จำนวนพนักงานจัดเก็บข้อมิมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>1.3 จำนวนรถขยะในการให้บริการเก็บขยะมีไม่เพียงพอ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 พนักงานยังขาดความรู้ในการดูแลสภาพและความปลอดภัย</p> <p>2.2 การให้บริการไม่ครอบคลุมทั่วถึง</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 จัดให้มีการตรวจสอบสภาพพนักงานปีละ 1 ครั้ง</p> <p>3.2 จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ ถูกต้องทั้งทางด้านสุขภาพและด้านความปลอดภัย</p> <p>3.3 สํารวจข้อมูลและดำเนินการให้ครอบคลุมแก่ผู้รับบริการ</p> <p>3.4 เพิ่มอัตรากำลังพนักงานจัดเก็บขยะ</p> <p>3.5 จัดซื้อรถจัดเก็บขยะ เพื่อการให้บริการอย่างทั่วถึง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การแจ้งเวียนคำสั่งให้พนักงานจัดเก็บขยะทราบ</p> <p>4.2 การประชุมพนักงานจัดเก็บขยะทุกเดือน</p> <p>4.3 การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุข ในภาพรวมยังไม่เหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพน้อย โดยขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรงตามตำแหน่งหน้าที่ต่องานที่ต้องรับผิดชอบ อย่างไรก็ตามต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบและดำเนินการสรรหาตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนดต่อไป</p> <p>กองสาธารณสุข การประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการ ประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทาง ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมของกองสาธารณสุข มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอ สำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามควรเร่งดำเนินการ สรรหาบุคลากรมาเพิ่มในการปฏิบัติงานโดยเร็ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ กองสาธารณสุข มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อสื่อสารติดตามข้อมูลระหว่างกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นจังหวัดหนองบัวลำภู และ</p>

<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 แบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชนที่มีต้องงานบริการ</p>	<p>หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลของกองสาธารณสุขฯ ยังไม่มีความเหมาะสม เนื่องจากองค์กรยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านงานสาธารณสุขในการติดตามประเมินผลโดยตรง</p>
---	---

สรุปผลการประเมิน

สรุปผลการประเมินกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ดังนี้

1. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาด เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกัน การระบาดและการไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคระบาดอย่างจริงจัง
2. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยเนื่องจากพนักงานยังขาดความรู้ในการคัดแยกขยะ และการให้บริการประชาชนที่ครอบคลุมทั่วถึง

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นายสรวิชัย ช่างยา)

นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทน

ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ 30 เดือน กันยายน 2564

สำนักงานปลัด งานบริหารงานทั่วไป องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอनावัง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. กิจกรรมการ ดำเนินงานในระบบ e-plan วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทำงานผ่าน ระบบ e-plan มีความ แม่นยำเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	-ระบบ e plan มีการ เปลี่ยนแปลงปรับปรุง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานผิดพลาดได้	- มีการทำคำสั่งผู้ ปฏิบัติงานลงข้อมูลในระบบ e-plan อย่างชัดเจน - ผู้ปฏิบัติเรียนรู้ผ่าน อินเทอร์เน็ต และบางครั้ง ออกไปคีย์ข้อมูลที่ร้าน อินเทอร์เน็ต - โทรสอบถามผู้ดูแลระบบ ระดับจังหวัด และกรม	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจาก ระบบ อินเทอร์เน็ตมีความซ้ำ ซ้อนจากหลายหลาย และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ยังขาด ความรู้ความ เข้าใจในระบบ	- การลงข้อมูลในระบบ อาจมีความล่าช้าไม่ เป็นไปตามช่วงเวลา ที่กำหนด - ลงข้อมูลไม่เป็นไปตาม ระเบียบกำหนด เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานไม่ เคยผ่านการอบรม หลักสูตรการใช้ระบบ e-plan เลย	- ปรับปรุงระบบ อินเทอร์เน็ตให้มี ความเร็วขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้า อบรมหลักสูตร e-plan	๓๐ ก.ย. ๖๕

Orn
(นางสาวอ้อมพร ทองนำ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

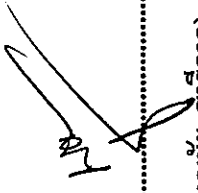
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ตำบลวังทอง อ.นางวัง จ.หนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>1. การพัฒนาตามการจัดเก็บ รายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>1. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด</p> <p>3. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก</p>	<p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี</p> <p>3. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบจำนวนทุกราย</p> <p>4. เพิ่มช่องทางชำระภาษีทาง โดยสามารถชำระภาษีทาง ธนาคาร</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับ การประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มาขึ้นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่ กำหนด</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษี ค้างชำระจำนวน มาก</p>	<p>1. จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ให้ครบจำนวน ทุกราย</p> <p>2. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำ เสียงตามสาย แผ่น พับ เป็นต้น</p> <p>3. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p> <p>4. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกเวลา</p>	<p>งานพัฒนาการ จัดเก็บรายได้ 30 ก.ย.64</p>

<p>2.การจัดทำใบตั้งหนี้ในระบบคอมพิวเตอร์</p>	<p>จัดทำใบตั้งหนี้ไม่ตรงตามผังบัญชี</p>	<p>1.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2.ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาการตั้งหนี้ในผังบัญชีเพื่อจะได้จัดทำให้ถูกต้อง 3.ตรวจสอบงบทดลองด้านรายรับรายจ่ายและบัญชีต่างๆ ให้เป็นไปตามผังบัญชี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในการจัดทำใบตั้งหนี้ให้ขึ้นไปตามผังบัญชีตามการจัดทำบัญชีและภาครัฐของกรมบัญชีกลาง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>จัดทำใบตั้งหนี้ไม่ตรงตามผังบัญชี</p>	<p>ราชการ ตั้งแต่เวลา 16.30-18.00 น. 4.ผู้ชำระภาษีสามารถชำระภาษีทางธนาคารได้ 1.ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาการจัดทำใบตั้งหนี้ให้ขึ้นไปตามผังบัญชี หรือการบันทึกบัญชีภาครัฐ 2.ให้ผู้เข้าปฏิบัติงานฝึกอบรมเพิ่มเติม</p>	<p>ฝ่ายการเงินและบัญชี</p>
--	---	---	--	---	--	----------------------------

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายบุญชัย ศรีอาจ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๔.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ภาครัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม</p> <p>-ด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งานประมาณ ราคา งานควบคุมอาคาร และงานสาธารณูปโภค</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานด้านต่าง ๆ มีความรวดเร็ว และ ถูกต้องระเบียบ ให้เกิด ประโยชน์ต่อท้องถิ่นมากที่สุด</p>	<p>-ขาดบุคลากรในกองช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา ปง./ชง.</p> <p>-ใช้งบประมาณในการจ้าง เอกชน บุคคลภายนอก ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>และ อื่น ๆ</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างมอบหมายให้บุคลากรในสังกัดกองช่าง รับผิดชอบงานสำรวจออกแบบและประมาณ ราคา/งานไฟฟ้า งานอื่น ๆ อย่างชัดเจนพร้อมติดตาม ข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ช้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องทำให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ตั้งงบประมาณรายจ่ายให้ แก่เอกชน บุคคลภายนอก ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาก่อสร้าง และ อื่น ๆ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดบุคลากรตำแหน่ง นายช่างโยธา ปง./ชง</p> <p>- งานก่อสร้างบาง โครงการเกิดความล่าช้าและแก้ปัญหาไม่ทันที่ทั้งที่เนื่องจากต้องอาศัยบุคคลภายนอก</p>	<p>- ขาดบุคลากรในกองช่าง ตำแหน่ง นายช่างโยธา ปง./ชง.</p> <p>- ใช้งบประมาณในการจ้างเอกชน บุคคลภายนอก ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาก่อสร้าง ทดสอบ และ อื่น ๆ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้เปิดรับโอน ๑ และ ขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้จัดสรรบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา ปง./ชง. มาบรรจุ เพื่อจะได้ มีบุคลากรในสังกัดกองช่าง ให้การปฏิบัติงาน ด้าน ต่าง ๆ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p> <p>- ใช้บุคคลภายนอกในการ ออกแบบ ประมาณราคา รับรองแบบ ที่อยู่ใน หน่วยงานราชการ อื่นๆ เช่น วิทยาลัยเทคนิค</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p>


ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายชาติชาย แก้วมาตย์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่.....๓๐.....กันยายน.....๒๕๖๔.....

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - เพื่อให้การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำแผนและสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริงและถูกต้อง</p>	<p>- ขาดบุคลากรทางการศึกษาคำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ในการทำงานโดยตรง</p> <p>- การพัฒนาด้านอาคารภายในและภายนอก ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา รับผิดชอบงานด้านอื่นๆ อย่างชัดเจน</p> <p>พร้อมติดตาม ข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ช้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ให้ดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจาก ขาดบุคลากรทางการศึกษาคำแหน่ง นักวิชาการศึกษา, ครู ในการปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>- เสนอของงบประมาณเพื่อพัฒนาก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p>	<p>- ขาดบุคลากรทางการศึกษาคำแหน่ง นักวิชาการศึกษา, ครู ในการปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>- ได้เปิดรับโอนฯ และขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ครู มาบรรจุ - จัดตั้งในข้อบัญญัติ และเสนอของงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานตามแบบกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษา, ครู</p>

แบบ ปค.๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผลภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)</p>
<p>วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาการเรียนการสอน และคณะทำงานอย่างสม่ำเสมอ ให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน - ต้องแยกห้องเรียนเด็กแต่ละช่วงชั้น อย่างชัดเจน</p>		<p>- มีการวางแผนการขอใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็ก</p>				

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายสุรียันต์ วงศ์จาง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานผลการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผลการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาด	- การป้องกันและควบคุมโรคระบาด - การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19)	- ไม่มีการเกิดโรคระบาด - ไม่มีการระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19)	- การคัดกรองกลุ่มเสี่ยงที่เดินในพื้นที่ - การฉีดวัคซีนป้องกันไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19)	- การคัดกรองกลุ่มเสี่ยงที่เดินทางเข้ามาในพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์การฉีดวัคซีนป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) - การประชาสัมพันธ์การมาตรวจในการป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19)	30 ก.ย. 65 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายสรวิชัย ช่างยา)

นักวิชาการสาธารณสุข รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานผลการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผลการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
2.กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะ	- จัดเก็บขยะตาม ตารางปฏิบัติงาน	- ไม่มีขยะตกค้าง - การคัดแยกขยะ	- ขยะตกค้าง - ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น - ไม่มีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง	- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะ - จัดเก็บขยะตามตารางปฏิบัติงาน ไม่มีให้มีขยะตกค้าง - รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง เช่น ธนาคารขยะ ศูนย์เรียนรู้	30 ก.ย. 65 ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสรวิทย์ ช่างยา)

นักวิชาการสาธารณสุข รัชการาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564