

สำเนาฉบับ



ที่ นก ๗๔๙๐๑/๔๙๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
อำเภอนาวิ่ง จังหวัดหนองบัวลำภู

๓๙๑๗๐

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอนาวิ่ง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

สำนักปลัด

“งานนโยบายและแผน”

โทร/โทรสาร. ๐ ๔๒๓๑ ๕๘๖๕

“สวนสวรรค์มีกล้วยหอมทอง ล่องแพอ่างผาวัง”

	๒๗.๑๒.๖๕
.....	ปลัด อบต./ตรวจ
.....	รองปลัด อบต./ตรวจ
.....	ผอ./ทน.สป
.....	ร่าง/พิมพ์/ทาน

แผนงานบริหารงานทั่วไป
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่...๓๐.....เดือน...กันยายน..... พ.ศ.๒๕๖๕.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</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 และเป้าหมายทุกกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจและสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ และระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและวัดผลได้</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ 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 ผู้นำชุมชนอาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ์ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะ - ผู้ลงทะเบียนยังไม่เข้าใจในการเปลี่ยนแปลงสิทธิ์ หลังจากทีลงทะเบียนแล้ว <p>๒.๓ การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ รายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>๒.๔ ผู้ขอรับรองสิทธิ์ไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ลงทะเบียน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาระณ เบื้องต้นมีการติดตามการนำส่งเอกสารการลงทะเบียน</p> <p>๓.๒ กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองให้ อำนวยความสะดวกโดยการจัดหาและแจ้งรายชื่อผู้รับรอง สถานะครัวเรือน</p> <p>๓.๓ ผู้ยื่นคำร้องขอลงทะเบียนสามารถตรวจสอบสิทธิ ผ่านช่องทาง ผ่านแอปพลิเคชัน “เงินเด็ก” ผ่านแอปพลิเคชัน “ทางรัฐ” ของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) ผ่านเว็บไซต์ csgcheck.dcy.go.th กรุงเทพมหานคร ณ สำนักงานเขตที่ลงทะเบียน ส่วน ภูมิภาค ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เมืองพัทยา หรือ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด</p> <p>๓.๓.๑ อบต.วังทองมีการจัดประชุมภายในสำนักงานปลัด เพื่อมอบหมายหน้าที่และติดตามรายงานผลที่เกิดจากการ ปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - อบต.วังทองได้จัดทำคำสั่งเพื่อมอบหมายหน้าที่ในการ ลงทะเบียนและผู้รับรองคนที่ ๑ ผู้รับรองคนที่ ๒ - การประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำชุมชนอาสาสมัครชุมชน และประชาชนทราบ

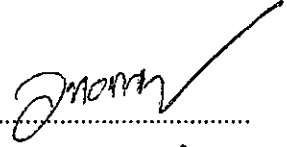
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ เว็บไซต์กรมกิจการเด็กและเยาวชน https://www.dcy.go.th</p> <ul style="list-style-type: none"> - แอปพลิเคชัน “เงินเด็ก” - mobile application “เงินเด็ก” <p>๔.๒ การสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียน และคำสั่งมอบหมายงาน ติดต่อบริการทางกลุ่มไลน์</p> <p>๔.๓ การติดต่อบริการกับบุคคลภายนอก ทางเว็บไซต์ กลุ่มไลน์ และทางโทรศัพท์ และบริการให้คำปรึกษา</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือผู้บังคับบัญชา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขทันที ติดตามผลการลงทะเบียนขอรับสิทธิ์</p> <p>๕.๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาระณเบื้องต้นมีการติดตามการนำส่งเอกสารการลงทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองให้อำนวยความสะดวกโดยการจัดหาและแจ้งรายชื่อผู้รับรองสถานะครัวเรือน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และอธิบายในกรณีเปลี่ยนแปลงสิทธิ์ผู้ลงทะเบียน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจของสำนักปลัด,งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน พบว่า มีกิจกรรมการควบคุมภายในยังมีการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การลงทะเบียนขอรับสิทธิ์ไม่เสร็จภายในครั้งเดียวเนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน และยังต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำ ชุมชนและอาสาสมัครชุมชนและบันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิ์ไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ผู้นำชุมชนอาสาสมัคร ผู้ขอรับ และประสบปัญหาในการหาผู้รับ
รองสถานะครัวเรือนเป็นเหตุให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิ์ของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว,ผู้ลงทะเบียนยังไม่เข้าใจในการเปลี่ยน
แปลงสิทธิ์หลังจากที่ลงทะเบียนเสร็จ

ลงชื่อ.....

(นางสาวอุดมพร ทองน้ำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่....๓๐..... /...กันยายน..... /.....๒๕๖๕.....

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษานักบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>1.1บุคลากรกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>1.2ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 1 ฝ่าย 2 งาน ได้แก่ ฝ่ายการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>1.4มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสรับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5-มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>-มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้มีการปฏิบัติเป็นไปแนวทางเดียวกัน</p>

2. การประเมินความเสี่ยง

2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างรอบครอบทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

2.1 -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

-บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

2.2 ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดระดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

2.3 บุคลากรทุกคนร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

2.4 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

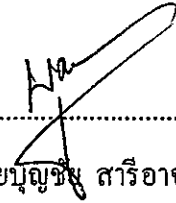
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้ที่กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประมุขปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงาน โดยได้จัดทำแผนที่ภาษีฯ ในระบบและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>3.3 -มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศเกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2 มีการสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ โดยรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 -มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกโดยจัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสื่อสารสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>5. การติดตามและประเมิน</p> <p>5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

<p>5.2 การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.2 -มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>-มีการสรุปรายงานผลการดำเนินการเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำเดือน</p>
---	--

ผลการประเมิน โดยรวม

กองคลังมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้มากขึ้น ทำให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน



(นายบุญชัย สารีอาจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

30 กันยายน 2565

กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่...๓๐.....เดือน... กันยายน..... พ.ศ..๒๕๖๕.....


องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรกองช่าง มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ในกอง มุ่งมั่นในการบริหารโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ ติดตามงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้งานมี ประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมาย</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง ตามสายการบังคับบัญชา และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ พัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ กำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบ ควบคุมภายในให้เป็นแนวทางเดียวกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายทุกกิจกรรม อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจและสื่อสารให้บุคลากร เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการหนด วัตถุประสงค์ และระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความ เหมาะสมและวัดผลได้</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (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 มีค่าใช้จ่ายจ้างบุคคลภายนอก บริษัท เอกชน ออกแบบ รับรองแบบประมาณราคา และค่าทดสอบ อื่น ๆ ในงาน ก่อสร้างบางโครงการ</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมิน ระดับความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดโอกาสทุจริต</p>
<p>๒.๔ การระบุ และประเมิน การเปลี่ยนแปลง ที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การ ควบคุมภายใน และกำหนดการควบคุมความเสี่ยงให้ กระทบต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมความเสี่ยงให้แจ้งบุคลากรทราบและปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม 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./ชง. มาบรรจุ ๓.๓.๓ จัดตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายให้แก่บุคคลภายนอก บริษัท หรือเอกชน เพื่อเป็นค่าสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคา และค่าทดสอบ อื่น ๆ</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 หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร หรือผู้บังคับบัญชา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</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..... /.....๒๕๖๕.....

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่...๓๐.....เดือน...กันยายน..... พ.ศ..๒๕๖๕.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความจริงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา 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 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. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ 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 เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรทางการศึกษา ครู และผู้ดูแลเด็ก มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบ โอกาสเกิดความเสี่ยง กองการศึกษา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรทางการศึกษา (ครู) ในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาโดยตรง ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การพัฒนาด้านอาคาร ปัจจัยความเสี่ยง ภายในและภายนอก ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมินระดับความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดโอกาสทุจริต</p>
<p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมภายใน 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 Facebook</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยคำสั่ง มอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน</p> <p>๓.๓.๒ ได้เปิดรับโอนฯ และขอใช้บัญชีไปยืมกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น เพื่อสรรหาคณะกรรมาธิการ 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 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 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:๓๐:๐๐ /:๐๕:๐๐ /:๒๕๖๕:๐๐

หน่วยงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีภารกิจ คือ (๑) งานธุรการ (๒) งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (๓)งานส่งเสริมสุขภาพ (๔) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม (๕)งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๖)บริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข (๗) งานรักษาความสะอาด (งานบริการแพทย์ฉุกเฉิน)</p> <p>(๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>(๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>(๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

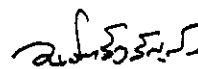
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>(๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>(๓) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็น ปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>(๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>(๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>(๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของอบต.วังทอง https://www.wangthongnb.go.th/ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>(๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการ ความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป</p> <p>(๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และอบต.มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบทุกเดือน</p>

ผลการประเมิน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอวัง จังหวัดหนองบัวลำภู มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม และงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อควบคุมแต่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวณภัทรวีรยัญ ดวงคำจันทร์)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอวัง จังหวัดหนองบัวลำภู
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. กิจกรรมการดำเนินงาน ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของ สำนักปลัดเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การลงทะเบียนขอรับ สิทธิ์เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิดเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ประชาชนได้รับการ บริการที่ดี	- ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับ สิทธิ์ยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน หลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ์ - ผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับ รองสถานะ - ผู้ลงทะเบียนยังไม่ เข้าใจในการ เปลี่ยนแปลงสิทธิ์ หลังจากที่ลงทะเบียน แล้ว	- อบต.วังทองมีการจัด ประชุมภายในสำนักปลัด เพื่อมอบหมายหน้าที่และ ติดตามรายงานผลที่เกิด จากการปฏิบัติงาน - อบต.วังทองได้จัดทำ คำสั่งเพื่อมอบหมายหน้าที่ ในการรับลงทะเบียนและ ผู้รับรองคนที่ ๑ ผู้รับรอง คนที่ ๒ - การประชาสัมพันธ์ให้กับ ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ชุมชนและประชาชนทราบ	- การประเมินผล การปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและ รายงานให้ผู้บริหาร ทราบ กรณีผลการ ดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนมี การดำเนินการ แก้ไขทันที - ติดตามผลการ ลงทะเบียนขอรับ สิทธิ์	- ผู้ขอรับสิทธิ์ไม่ เข้าใจหลักเกณฑ์ ลงทะเบียน - ปัญหาในการหา ผู้รับรองสถานะ ครัวเรือน - ผู้ลงทะเบียนยังไม่ เข้าใจในการ เปลี่ยนแปลงสิทธิ์ หลังจากที่ ลงทะเบียนแล้ว	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้ง หลักเกณฑ์และสัมภาษณ์ เบื้องต้นมีการติดตามการนำส่ง เอกสารการลงทะเบียน - กรณีผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรองให้ อำนวยความสะดวกโดยการ จัดหาและแจ้งรายชื่อผู้รับรอง สถานะครัวเรือน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้ง หลักเกณฑ์และอธิบายในกรณี เปลี่ยนแปลงสิทธิ์ผู้ลงทะเบียน	(๗) ๓๐ ก.ย. ๖๕



(นางสาวอุดมพร ทองนำ)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕


กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ตำบลวังทอง อ.นาหว้า จ.หนองบัวลำภู

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

คำทับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. ภารกิจรวมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัด จ้าง 2. เพื่อให้การจัดทำการควบคุม การรับ-จ่ายพัสดุครุภัณฑ์ การ ดูแลรักษาครุภัณฑ์และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน พัสดุมีความรู้ด้าน พัสดุไม่เพียงพอ	1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. หัวหน้างานและผู้บริหาร ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุมีการควบคุมที่ เพียงพอตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานพัสดุมี ความรู้ด้านพัสดุไม่ เพียงพอ	1. เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ทันก่อนลง มือปฏิบัติ	งานพัสดุกอง คลัง
2. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน	-เจ้าหน้าที่ไม่ ตรวจสอบรายละเอียด และเอกสารประกอบ	1. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการ ตรวจสอบงบประมาณ 2. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบ	-ตรวจสอบงบประมาณก่อน การจัดทำโครงการและวางฎีกา เบิกจ่าย	-เจ้าหน้าที่ไม่ ตรวจสอบ รายละเอียดและ	1. ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้	ฝ่ายการเงินและ บัญชี

	<p>เอกสารให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่าย</p>	<p>-ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วนจึงอนุมัติให้เบิกจ่าย</p>	<p>เอกสารประกอบ ฎีกาให้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>ถูกต้อง 2.กำกับให้เจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการเบิกจ่ายตามระเบียบฯ 3.ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</p>
--	-------------------------------------	---	--	--

ชื่อผู้รายงาน.....


(นายบุญชีพ สารีอาท)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ. 2565

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....๓๐.....เดือน.....ตุลาคม..... พ.ศ.....๒๕๖๕.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ภาครัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรม</p> <p>-ดำเนินงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งานประมาณ ราคา งานควบคุมอาคาร และงานสาธารณูปโภค</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานด้านต่าง ๆ มีความรวดเร็ว และ ถูกต้องระเบียบ ให้เกิด ประโยชน์ต่อท้องถิ่นมาก ที่สุด</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>-ขาดบุคลากรในกองช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา ปง./ชง.</p> <p>-ใช้งบประมาณในการจ้าง เอกชน บุคคลภายนอก ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาก่อสร้าง ทดสอบ และอื่น ๆ</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>ที่มีอยู่</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง ช่างมอบหมายให้บุคลากรใน สังกัดกองช่าง รับผิดชอบงาน สำรวจออกแบบและประมาณ ราคา/งานไฟฟ้า งานอื่น ๆ อย่างชัดเจนพร้อมติดตาม ข้อมูลข่าวสารเรื่องสิ่งส่งการ ซื้อระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ตั้งงบประมาณรายจ่ายให้ แก่เอกชน บุคคลภายนอก ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาก่อสร้าง และอื่น ๆ</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดบุคลากรตำแหน่ง นายช่างโยธา ปง./ชง</p> <p>- งานก่อสร้างบาง โครงการเกิดความ ล่าช้าและแก้ปัญหาไม่ ทันทั้งนี้เนื่องจากต้อง อาศัยบุคคลภายนอก</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ที่ยังมีอยู่</p> <p>- ขาดบุคลากรใน กองช่าง ตำแหน่ง นายช่างโยธา ปง./ชง.</p> <p>- ใช้งบประมาณในการ จ้างเอกชน บุคคลภายนอก ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาก่อสร้าง ทดสอบ และอื่น ๆ</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบล วังทอง ได้เปิดรับโอน ๆ และ ขอเชิญเชิญไปยังกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้อธิบดีสรรบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา ปง./ชง. มาบรรจุ เพื่อจะได้ มีบุคลากรในสังกัดกองช่าง ให้การทำงานด้าน ต่าง ๆ รวดเร็วยิ่งขึ้น - ใช้บุคคลภายนอกในการ ออกแบบ ประมาณราคา รับรองแบบ ที่อยู่ใน หน่วยงานราชการ อื่นๆ เช่น วิทยาลัยเทคนิค</p>	<p>หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายชาติชาย แก้วมาตย์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่.....๓๐.....กันยายน.....๒๕๖๕.....

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ (๓)	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - เพื่อให้การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำแผนและสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริงและถูกต้อง	- ขาดบุคลากรทางการศึกษาคำแหน่ง ครู ในการศึกษาโดยตรง - การพัฒนาด้านอาคาร ภายในและภายนอก ยังไม่ได้มาตรฐาน	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษารับผิดชอบงานด้านอื่นๆ อย่างชัดเจน - พร้อมติดตาม ข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ชีวระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง - ให้ความสำคัญการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจาก ขาดบุคลากรทางการศึกษาคำแหน่ง ครู ในการศึกษาปฏิบัติงานโดยตรง - เสนอของงบประมาณเพื่อพัฒนาก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน	- ขาดบุคลากรทางการศึกษาคำแหน่ง ครู ในการศึกษาปฏิบัติงานโดยตรง - อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐาน	- ได้เปิดรับโอนฯ และขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ครู มาบรรจุ - จัดตั้งในข้อบัญญัติ และเสนอของบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานตามแบบกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๖๖ ผู้อำนวยการกองการศึกษา , ครู

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาการเรียนการสอน และคณะทำงานอย่างสม่ำเสมอ ให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน - ต้องแยกห้องเรียนเด็กแต่ละช่วงชั้น อย่างชัดเจน		- มีการวางแผนการขอใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็ก				

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายสุรียนต์ วงศ์จง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานผลการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑.งานป้องกันและควบคุมโรค - กิจกรรมด้านควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าทั้งในสุนัขและแมวอย่างทั่วถึงและครอบคลุม ได้แก่สัตว์เลี้ยงที่มีเจ้าของและไม่เลี้ยง	๑.การจัดซื้อวัคซีนมีความล่าช้าเนื่องจากวัคซีนขาดตลาด ไม่เป็นไปตามแผนงาน สาธารณสุข ๒.การจัดเก็บวัคซีน ๓.การเกิดโรคพิษสุนัขบ้า	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.สำรวจและขึ้นทะเบียนประชากรสุนัขและแมว	มีการควบคุมและป้องกันโรคแต่ไม่ครอบคลุม ซึ่งสามารถฉีดวัคซีนได้เฉพาะสัตว์ที่มีเจ้าของบางส่วนเท่านั้น	๑.สุนัขและแมวบางส่วนไม่ได้รับการสำรวจและขึ้นทะเบียน ๒.จำนวนประชากรสุนัขและแมวที่ไม่เจ้าของยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีนเนื่องจากสามารถจับมาฉีดวัคซีนได้ ๓.จำนวนประชากรสุนัขและแมวเพิ่มขึ้นทุกปี เนื่องจากไม่มีการควบคุมการเกิดของประชากร และอาจส่งผลให้เสี่ยงต่อการเกิดโรคพิษสุนัขบ้า และส่งผลให้ใช้จ่ายในการควบคุมป้องกันมากขึ้นทุกปี	๑.จ้างเหมาให้บริการสำรวจตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.ดำเนินการเชิงรุกให้มากขึ้น ๓.ประสานงานกับชุดสัตว์อำเภอและจังหวัดเพื่อขอความอนุเคราะห์บุคคลากรในการทำหมันเพื่อควบคุมการเกิดของประชากร ๔.ดำเนินการจัดซื้อวัคซีนให้มากกว่าจำนวนสุนัขและแมวที่สำรวจได้ เพื่อให้มีวัคซีนเพียงพอหากมีจำนวนสุนัขและแมวไม่ได้รับการสำรวจ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานผลการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
		๖. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ๗. ลงพื้นที่ฉีดวัคซีนโรค พิษสุนัขบ้า ๘. บันทึกรายชื่อผู้ฉีด วัคซีน ๙. รายงานผลการ ดำเนินงานโครงการ เพื่อเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล			และดำเนินการจัดซื้อ วัคซีนให้เร็วขึ้นเพื่อแก้ไข ปัญหาวัคซีนขาดตลาด ๕. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้าย เสียงตามสาย แผ่นพับ	

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานผลการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่อยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๒.งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อลดปริมาณขยะจากต้นทาง และให้เหลือน้อยที่สุดเมื่อถึง ปลายทาง</p> <p>๒.เพื่อประหยัดงบประมาณในการ บริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๓.เพื่อความสวยงามเป็นระเบียบ เรียบร้อยภายในเขตตำบลวังทอง</p> <p>๔.เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับ ประชาชน ในการคัดแยกขยะ</p>	<p>ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้นและการ ทิ้งไม่ได้มีการคัด แยกก่อนนำมาทิ้ง</p>	<p>๑.อบต.วังทองจัดตั้ง กองรับขยะมูลฝอยไว้ บริการประชาชนตาม หลังคาเรือน</p> <p>๒. การณรงค์ ประชาสัมพันธ์การคัด แยกขยะตามช่องทาง ต่างๆ ได้แก่เสียงตาม สายการประชุมต่างๆ</p> <p>๓. การจัดโครงการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง จิตสำนึกในการจัดการ ขยะมูลฝอย</p> <p>๔.ออกมารับซื้อขยะ รีไซเคิล ทุกเดือน</p>	<p>๑.ปริมาณขยะก่อน นำไปกำจัดมีจำนวน เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒.ประชาชนขาด ความตระหนักและไม่ เห็นความสำคัญของ การจัดการขยะและ แก้ไขปัญห สิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.ภาระค่าใช้จ่ายในการ การบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น</p> <p>๓.สมาชิกธนาคาร ขยะรีไซเคิลนำขยะมา ขายอย่างต่อเนื่องและ มีสมาชิกใหม่เพิ่ม เล็กน้อย</p>	<p>๑.ประชาชนขาดความรู้ความ เข้าใจ และขาดตระหนักและ ของการจัดการขยะและแก้ไข ปัญหาสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.ปริมาณขยะมูลฝอยในชุมชน เพิ่มขึ้นรวมถึงปริมาณขยะจาก หน่วยงานอื่นเพิ่มขึ้นมาเช่นกัน</p> <p>๓. ภาระค่าใช้จ่ายในการ บริหารจัดการขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น</p>	<p>๑.สร้างจิตสำนึกให้กับ ประชาชนในพื้นที่ โดย จัดทำโครงการอบรมคัด แยกขยะต้นทางอย่าง ต่อเนื่องโดยมีผู้นำชุมชน อสม.เป็นผู้กำกับติดตาม รวมกับอบต.</p> <p>๒.การประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการลดขยะต้น ทางจากครัวเรือนได้แก่ การคัดแยกขยะเปียก การคัดแยกขยะเปียก ให้นำขยะมาขายให้กับ ธนาคารขยะรีไซเคิล เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายใน การบริหารจัดการขยะ มูลฝอย</p>	<p>(๗)</p> <p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานผลการประเมินผลการทำงานปรับปรุงการควบคุมภายใน (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่อยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
					๓. ออกประชาคมตาม หมู่บ้านเพื่อหาแนว ทางการบริหารจัดการ ร่วมกันกับชุมชนรวมถึง ทำบันทึกข้อตกลง ร่วมกับหมู่บ้านและ หน่วยงานในการคัดแยก ขยะมูลฝอย	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (น.ส.ณภัทรวรรณย์ ดวงคำจันทร์)
 นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวยุพิน อินหล่ม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม	- มีการติดป้ายประกาศแจ้งให้ประชาชนทราบไม่เป็นที่สนใจ จึงทำให้ประชาชนไม่เข้าไปอ่านประกาศที่ติดไว้	- ต้องมีการจัดทำประชาสัมพันธ์ก่อนวันทำประชาคมประมาณ ๑๕ วัน - ต้องจัดเจ้าหน้าที่ไปแจกประกาศ หรือใบปลิว ตามบ้านและชี้แจงให้เห็นความสำคัญของการทำประชาคม
๒. กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานด้านที่ทำอยู่	- ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ยังขาดการเร่งรัดภาษี - ประชาชนยังขาดจิตสำนึกต่อหน้าที่ของตนเอง - ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีของตำบลได้ครบถ้วน ๑๐๐% ในแต่ละปี 	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนให้เกิดจิตสำนึกและเข้าใจบทบาทขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - มีการให้บริการในการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - มีหนังสือแจ้งติดตามทวงถามให้มาชำระ - ปลุกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น
กองช่าง ๑. กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง	<ul style="list-style-type: none"> - ราคาพาณิชย์จังหวัดมีรายการบัญชีน้อย - ราคาน้ำมันยังไม่คงที่ - ผู้ประกอบการไม่ให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ค้นหาร้านวัสดุทางอินเตอร์เน็ต - ตรวจสอบราคาน้ำมันเป็นปัจจุบัน
๒. กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารก่อสร้างก่อนที่จะมาขออนุญาต เมื่อมีปัญหาเรื่องแนวเขตหรือโครงสร้างอาคารก็แก้ไขยาก - มีการก่อสร้างอาคารเดิมหลีกเลี่ยงที่จะไม่ขออนุญาต 	<ul style="list-style-type: none"> - ออกตรวจพื้นที่ เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างก็แจ้งให้หยุดการก่อสร้างจนกว่าจะมีการขออนุญาตให้ถูกต้อง - แต่งตั้งนายช่างเขตเพิ่มเติม - บังคับใช้กฎหมาย พรบ. ควบคุมอาคารอย่างเข้มงวด
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. กิจกรรมการจัดทำฎีกา/จัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการจัดทำเอกสารอาจผิดพลาดได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติงานตามนโยบาย - ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด - ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเข้าฝึกอบรม
๒. กิจกรรมปฏิบัติงานด้านจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ฝึกบุคลากรฝึกปฏิบัติโดยหาระเบียบข้อบังคับ มาฝึกปฏิบัติ - จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ - จัดทำทะเบียนคุมรายรับรายจ่าย - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. กิจกรรมการออกใบอนุญาตด้านสาธารณสุข	- บุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้ปฏิบัติงานในเชิงรุกไม่ครอบคลุม - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดขึ้น - รับพนักงานเพิ่มเพื่อปฏิบัติงานด้านต่อใบอนุญาตและสำรวจกิจกรรมต่างๆตาม พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย	- บุคลากรไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดขึ้น