

สำเนาคู่ฉบับ



ที่ นก ๗๔๐๑/๗๙๒

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
ถนนหนองบัวลำภู - เลย นก ๗๔๐๗๐

๖๔ ขันวานม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินความคุณภาพในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอวัง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/๒ ๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖ เรื่อง การจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๕๖ และปีต่อๆไป

- | | | |
|------------------|--|--------------|
| 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 |

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจดูว่างระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
(ข้อ ๖) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้บังคับ
และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน
เก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐
กันยายน ๒๕๖๓) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

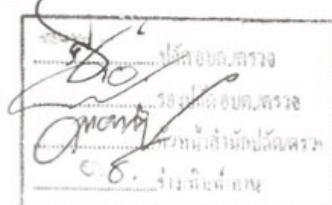
บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ตามหนังสือแนบท้ายฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินแล้ว จึง
รายงานผลการประเมินความคุณภาพในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
นายอำเภอวัง รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายสุรจิตร เพ็งสา
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

สำนักงานปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร/โทรสาร ๐ ๔๗๓๑ ๕๘๖๕๓





การจัดวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลลังหอง
จังหวัดหนองบัวลำภู

งานนโยบายและแผน สำนักงานปลัด
องค์กรบริหารส่วนตำบลลังหอง
อำเภอหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู
โทร. ๐ ๘๑๗๙๔ ๕๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอํามาโนะนวัง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลลังทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ ปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าวเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลลังทอง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายอํามาโนะนวัง

(นายสุรจิตร เพ็งสา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลังทอง

วันที่ ๒๑ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กรณีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานในระบบ e plan

-ระบบ e plan มีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานผิดพลาดได้

๑.๒ งานบริหารการศึกษา

- ครู/ผู้ดูแลเด็ก บุคลากรทางการศึกษา ไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและ การบัญชี การพัสดุ และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ครุ/ผู้ดูแลเด็กบางคน ขาดความรู้ในด้านการจัดทำแผนการศึกษาและแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การพัฒนาด้านอาคาร ภายนอกและภายนอก ยังไม่ได้มาตรฐาน

๑.๓ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

- ลูกหนี้ภาษีต้องชำระจำนวนมาก

๑.๔ ด้านงานสำรวจ ออกแบบ เชื่อมแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมอาคาร และงาน

สาธารณูปโภค

- ขาดบุคลากรในกองซ่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา ปง./ชง.

- ใช้งบประมาณในการจ้างเอกชน บุคคลภายนอกในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา ก่อสร้าง ทดสอบ และ อื่นๆ

๑.๕ การเฝ้าระวังโรคติดต่อ ยังมีการระบาดของโรค

- การเฝ้าระวังโรคติดต่อ ยังมีการระบาดของโรค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานในระบบ e plan

- ปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ตให้มีความเร็ว

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ งานบริหารการศึกษา

- เสนอให้บุคลากรฝึกปฏิบัติ โดยศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ

- จัดทำทะเบียนคุณพัสดุ และครุภัณฑ์ จัดทำทะเบียนคุณงบประมาณรายรับ รายจ่าย

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องที่เกี่ยวข้อง

- แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินภัยในด้านการศึกษา ซึ่งมาจากผู้ทรงคุณวุฒิทั้งการศึกษา ผอ.โรงเรียน ครุที่เชี่ยวชาญด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พร้อมผอ.การศึกษา เพื่อให้คำแนะนำเป็นที่ปรึกษา

๒.๓ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

- จัดทำหนังสือเรื่องรั้ดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ให้ครบจำนวนทุกราย

- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำสื่อทางสื่อสาร แผ่นพับ เป็นต้น

- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐-๑๘.๐๐ น.

๒.๔ ด้านงานสำรวจ ออกแบบ เชื่อมแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมอาคาร และงาน

สาธารณูปโภค

- องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้เปิดรับโอนาและขอใช้บัญชีไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อให้จัดสรรงบคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา ปง./ชง.มาบรรจุ เพื่อจะได้มีบุคลากรในสังกัด กองช่าง ให้การปฏิบัติงาน ด้าน ต่างๆ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น

- ใช้บุคลากรภายนอกในการออกแบบ ประมาณราคา รับรองแบบ ที่อยู่ในหน่วยงานราชการ อื่นๆ เช่นวิทยาลัย เทคโนโลยี

๒.๔ การเฝ้าระวังโรคติดต่อ ยังมีการระบาดของโรค

- การควบคุมอย่างใกล้ชิดในการใส่ทรายจากถุงน้ำยุงลาย อย่างถูกต้องให้ได้ประสิทธิภาพ สูงสุดและการสร้างจิตสำนึกแก่ประชาชนทุกคน ในการกำจัดถุงน้ำยุงลาย

- มีการสำรวจและวางแผนเรื่องจัดการสาธารณสุขประจำปีเป็นไปตามวัตถุประสงค์

องค์การบริหารส่วนตำบล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มีขอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสาธารณสุข โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลwangทองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ซึ่งหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างควบคุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใต้ หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันแต่อย่างไร ก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ การจัดทำ แผนพัฒนาฯ การจัดเก็บรายได้ การขออนุญาตก่อสร้างฯ การจัดเก็บขยะ และการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นต้น</p>
	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่คิดทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและ เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วน ร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมี จุดอ่อน/</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ กิจกรรมและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ กิจกรรม</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๓ บุคลากรทุกคนร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความดีที่จะเกิดหรือโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริต</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๔ มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน เมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
	<p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์กรบริหารส่วนตำบล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายในผ	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดให้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดให้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศเกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และได้รับรวมกันหมายเหตุเบี้ยบ แลหันสื่อสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยนำข้อมูลลงเก็บใช้ต่อขององค์กรบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานโดยให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกجال</p>

<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบสามารถถั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงาน ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความพอเพียงเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลลังหอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่พอเพียง และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(นายสุรจิตร เพ็งสา)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลลังหอง

วันที่ ๒๑ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

องค์กรบริหารส่วนตำบลวังทอง ตำบลวังทอง อำเภอนาวัง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดเดือนที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจดูแลกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ดูแลแผนกวัดดำเนินการหรือ ภารกิจในฯ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ภาคชั้น/ วัดคุณภาพ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. กิจกรรมการ ดำเนินงานในระบบ <u>e-plan</u> วัดคุณภาพที่ ๑. เพื่อให้ทำงานผ่าน ระบบ e-plan มีความ แม่นยำเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	-ระบบ e plan มีการ เปลี่ยนแปลงปรับปรุง ทำให้ ผู้ปฏิบัติคิดผลลัพธ์ได้ ๑. เพื่อให้ทำงานผ่าน ระบบ e-plan มีความ แม่นยำเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	<ul style="list-style-type: none"> - มีการทำคำสั่งผู้ บัญชาติงานลงข้อมูลในระบบ e-plan อย่างชัดเจน - ผู้ปฏิบัติเรียบร้อย อินเตอร์เน็ต และบางครั้ง[*] ออกใบคิร์ซอยู่ที่ร้าน อินเตอร์เน็ต - ไม่ตรวจสอบความแม่นยำและระบบ ระดับจังหวัด และกรม 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเมื่อจาก ระบบ อินเตอร์เน็ตมีความซ้ำ ซ้อนอย่างมากทุกทางๆ และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ยังขาด ความรู้ความ เข้าใจในระบบ 	<ul style="list-style-type: none"> - การลงทะเบียนข้อมูลในระบบ อาจมีความล่าช้าไม่ เป็นไปตามทั้งเวลาที่ กำหนด - ลักษณะข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน จะส่งผลกระทบต่อ การทำงานของผู้ปฏิบัติงานเข้า กับระบบหลักสูตร e - plan 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงระบบ อินเตอร์เน็ตให้มี ความเร็วขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้า อบรมหลักสูตร e - plan 	๓๐ ก.ย. ๖๔

การกิจกรรมที่จัดตั้ง หน่วยงานภาคผนวกหรือการวิจัย ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ภาคผนวก/ วัสดุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๗)
2. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัสดุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากร ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม กฎระเบียบทั้งหมด - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน - เพื่อให้การดำเนินการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก จัดทำแผนและ สามารถนำไปใช้ในการ เรียนการสอนได้จริงและ ถูกต้อง	- ครุ/ผู้ดูแลเด็ก บุคลากร ทางการศึกษา ไม่มีความรู้ ในการปฏิบัติงาน ด้าน ¹ การเงินและการบัญชี การ พัสดุ และระบบการจัดซื้อ ² จัดซื้อภาครัฐ (e-GP) ใน ³ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ครุ/ผู้ดูแลเด็กบางคน ขาด ความรู้ในด้านการจัดทำ ⁴ แผนการศึกษาและแผนศูนย์ ⁵ พัฒนาเด็กเล็ก - การพัฒนาด้านอาคาร ภายนอกและภายนอก ยัง ไม่ได้มาตรฐาน	- ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมข้อ ⁶ ระเบียบและกฎหมายที่ ⁷ เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง - ให้ดำเนินการจัดทำ ⁸ แผนการศึกษาให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการ ⁹ เรียนการสอนได้จริง - มีการวางแผนการใช้ ¹⁰ งบประมาณเพื่อพัฒนา ¹¹ ก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็ก 	- ตรวจสอบความถูกต้อง ¹² ของทะเบียนคุณพัสดุ ¹³ และครุภัณฑ์และการ ¹⁴ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ¹⁵ ภาครัฐต้องถูกต้อง ¹⁶ - ดำเนินการ จัดทำ ¹⁷ แผนการศึกษาน้ำหนัก ¹⁸ และการเรียนการสอนได้จริง ¹⁹ - วางแผนการใช้ ²⁰ งบประมาณเพื่อพัฒนา ²¹ ก่อสร้างอาคารศูนย์เด็ก ²² เล็ก	- บุคลากรซึ่งขาด ²³ ประสาทบันดาล ²⁴ และ ²⁵ ทักษะในการปฏิบัติงาน ²⁶ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ²⁷ - จัดทำแผนการศึกษา ²⁸ ข้อบังคับ ²⁹ - ดำเนินการ จัดทำ ³⁰ บางศูนย์ทำไม่เสร็จทันใน ³¹ ระยะเวลาที่กำหนด ³² - อาคารศูนย์พัฒนาเด็ก ³³ เล็กและสถานที่บังเอิญ ³⁴ มาตรฐาน ³⁵	- เสนอให้ ³⁶ บุคลากรฝึก ³⁷ ปฏิบัติ โดย ³⁸ ศึกษาระเบียบ ³⁹ ข้อบังคับ ⁴⁰ - จัดทำ ⁴¹ - จัดทำ ⁴² หอบริษัท ⁴³ และ ⁴⁴ ครุภัณฑ์ จัดทำ ⁴⁵ หอบริษัท ⁴⁶ งบประมาณ ⁴⁷ รายรับ รายจ่าย ⁴⁸ - ส่งบุคลากร ⁴⁹ เข้ารับการ ⁵⁰ ฝึกอบรมเรื่องที่ ⁵¹ เกี่ยวข้อง ⁵²	๓๐ ก.ย. ๒๕

การกิจกรรมภาษาที่จัดตั้ง หน่วยงานภาคีชุมชนเพื่อการพัฒนา ความหมายคำที่มีอยู่ การประเมินผลการ ความหมายใน หน่วยงาน ภาคีชุมชน/ วัดดุประสาท (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๗)
วัดดุประสาท - เพื่อพัฒนาการเรียนการสอน และคณะที่งานอย่างสม่ำเสมอ ให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน - ต้องแยกห้องเรียนเด็กแต่ละช่วงชั้น อย่างชัดเจน					- แต่งตั้ง คณะกรรมการ ประเมินภายใน ด้านการศึกษา ซึ่งมาจากผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านการศึกษา ผอ.โรงเรียน ครุพี่ดีฯ ด้านการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา พร้อมผล. การศึกษาฯ เพื่อให้คำแนะนำเป็นที่ปรึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕

ภารกิจดูแลกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานมาตราสัญลักษณ์อ้างอิงกิจ ด้วยแผนการฟื้นฟูเมืองหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ภาครัฐ/ วัฒนธรรม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสรี/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๓. การพัฒนาด้านการ จัดเก็บรายได้ วัฒนธรรม</p> <p>๑.เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓.เพื่อการจัดเก็บรายได้มี ความเป็นธรรมและ จัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.ทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ๓.จัดทำหนังสือเรื่องจัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบจำนวนทุกราย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ ประเมินให้ยืนแบบเสีย ภาษีส่วนใหญ่ไม่มากนัก ชำระภาษีตามระยะเวลา ที่กำหนด ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัฒนธรรม และเป้าหมายที่กำหนด	มีภาษีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก	๑.จัดทำหนังสือเรื่องรับ การชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ให้ครบจำนวน ทุกราย ๒.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำ สื่อ宣传教育 แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีออกสถานที่ ๔.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีออกเวลา ๑๖.๓๐- ๑๘.๐๐ น.	งาน พัฒนาการ จัดเก็บรายได้ กองคลัง ๓๐ ก.ย.๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามมาตราค่านิยมการบริโภค ^๑ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ภาควัฒนธรรมและสังคม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	กำหนดเสี่ยง/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๔. กิจกรรม -ด้านงานสำรวจ ออกแบบ เชิงแบบ งานประมาณ ราคา งานควบคุมอาคาร และงานสาธารณูปโภค ^๒ วัดดุประสงค์ -เพื่อให้งานด้านต่างๆ มี ความรวดเร็ว และถูกต้อง ^๓ ระเบียบ ให้เกิดประโยชน์ ต่อท้องถิ่นมากที่สุด	-ขาดบุคลากรในกอง ^๔ ช่าง ตำแหน่งนาย ช่างเย่า ปง/ชง. -ใช้งบประมาณในการจ้างเอกชน บุคคลภายนอกในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา ก่อสร้าง ทดสอบ และ อื่นๆ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายนอกของ ช่างมอบหมายให้บุคลากรใน สังกัดของช่าง รับผิดชอบ งานสำรวจออกแบบและ ประมาณราคา/งานไฟฟ้า งานอื่นๆ อย่างดัดเจนพร้อม ^๕ ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการข้อรองเที่ยบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องฯให้เป็น ^๖ ปัจจุบัน -ตั้งงบประมาณรายจ่าย ^๗ ให้แก่เอกชน บุคคลภายนอก ในการ สำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคา ก่อสร้าง และอื่นๆ	-การควบคุมที่มีอยู่ยัง ^๘ ไม่เพียงพอ เมื่อจาก ขาดบุคลากร ตำแหน่งนายช่าง ^๙ โดย ปง/ชง.	-ขาดบุคลากรใน ^{๑๐} กองช่าง ตำแหน่ง นายช่างเย่า ปง/ ชง.	-องค์การบริหารส่วนตำบลส วังทอง ได้เปิดรับโอนฯ และ ขอใช้บัญชีเบี้ยง กรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่นเพื่อให้จัดสรร บุคลากรตำแหน่ง นาย ช่างเย่า ปง/ชง. นา ^{๑๑} -ใช้งบประมาณในการจ้างเอกชน บุคคลภายนอก ใน ^{๑๒} การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา ก่อสร้าง ทดสอบ และ อื่นๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลส วังทอง ได้เปิดรับโอนฯ และ ขอใช้บัญชีเบี้ยง กรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่นเพื่อให้จัดสรร บุคลากรตำแหน่ง นาย ช่างเย่า ปง/ชง. นา ^{๑๑} ๒. สำนักงานเขตพื้นที่ บริการฯ เพื่อจะได้มีบุคลากร ในสังกัดของช่าง ให้การ ปฏิบัติงาน ด้าน ต่างๆ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น ๓. สำนักงานเขตพื้นที่ บริการฯ ที่อยู่ใน หน่วยงานราชการ อื่นๆ เช่นวิทยาลัย เทคนิค

การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาคผนวกที่มีภารกิจหน้าที่ แก้ไขดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ภาครัฐ/ วัฒนธรรม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในเพื่้มอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่บังมี อยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ผิดชอบ (๗)
๑. การดำเนินการคิดต่อ อั้งมี การระบบทดลองรีโคร วัฒนธรรม ๑.๑ ป้องกันและควบคุมโรค ระบาด ๑.๒ ลดภาระให้โรคระบาด ๑.๓ งบประมาณไม่เพียงพอ วัฒนธรรม ๑.๔ สนับสนุนการป้องกันและ ควบคุมโรคระบาดได้ด้านท่วงที่ ๑.๕ เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณถูกต้องตามระเบียบ	๑.การฝ่าละเมิด โรคคิดต่อ อั้งมีการ ระบบดองโรค	๑. ส่งบุคลากรไปฝึกอบรม ด้านการควบคุมโรคระบาด ๒. ประชาสัมพันธ์ความรู้ และการป้องกันโรคระบาด ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้านการควบคุม โรคให้เดือดออก	- ตรวจติดตามการ ระบบดองโรค ให้เดือดออก - ตรวจสอบ ความถูกต้องของ ทะเบียนคุณ งบประมาณ	๑.อั้งมีการระบาด ของโรค ให้เดือดออก ๒.จำนวน งบประมาณไม่ เที่ยงพอ	๑.การควบคุมอย่างไรแล้ว ในการให้รายจ่ายลูกน้ำ้ ยุงลาย อย่างถูกต้องให้ได้ ประสิทธิภาพสูงสุดและการ สร้างจิตสำนึกระดับชาชั้น ทุกคน ใน การกำจัดลูกน้ำ้ ยุงลาย ๒.มีการสำรวจและวางแผน เรื่องจัดการสรรหา งบประมาณให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์	๓๐ ก.ย. ๒๘


 (นายสุรจิต เพ็งสา)
 ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลรังทอง