



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลกาตุลละ
อำเภอแวง จังหวัดนครพนม

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก
วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑	๑
๒. แบบ ปค. ๔	๒
๓. แบบ ปค.๕	๖
๔. รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๑๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา

เรียน นายอำเภอเวียง

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่อะไร
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอเวียง

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณงบประมาณ
ถัดไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลงชื่อ



(นายวันชัย อีซอ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอยู่อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมพบว่า กาดำเนินงานมีความเพียงพอแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของ อปท. มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านกิจกรรมการควบคุมพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วกับการบริหารความเสี่ยง โดยนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสารพบว่า มีระบบสารสนเทศที่เพียงพอแล้ว สามารถนำระบบสารสนเทศมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจ ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุม ภายใน ด้านการติดตามและประเมินผลพบว่า มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว โดยมีการจัดทำ รายงานสรุปผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครุ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ภาระงานการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป และ บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการ ควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุก ส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อ กำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ ที่น่าพึงพอใจ

ลงชื่อ



(นายวันชัย อีซอ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ ค่าเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เข้ารับการฝึกอบรม ของหน่วยงานต่างๆ	การควบคุมภายในที่ยังมีความเหมาะสม	การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้าหรือผิดพลาดได้	จัดส่งเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้เข้ารับการ ฝึกอบรมของหน่วยงาน ต่างๆ เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการ ดำเนินการตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>ไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบงานตำแหน่ง หน้าที่พิเศษโดยตรง</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ศึกษา ราชการแทนเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมของหน่วยงาน ต่างๆ</p>	<p>การควบคุมภายในมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเนื่องจากมีการส่ง บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ เรื่องระเบียบต่างๆในการ จัดซื้อจัดจ้างสามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง</p>	<p>เนื่องจากงานพิเศษเป็น งานที่ต้องรู้ระเบียบจึงควร ส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้เรื่อง ระเบียบต่างๆอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>เปิดรับโอนข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่นใน ตำแหน่งพิเศษ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน และศึกษาหนังสือสั่งการ คู่มือ ให้ก่อนลงมือปฏิบัติ</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>บุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในเชิงลึก เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ตลอดจนขาดทักษะความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูล พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูล ระเบียบ การรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑)</p>	<p>การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย สาเหตุ บุคลากรยังขาดความรู้และความชำนาญ</p> <p>ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีการประเมินผลการทำงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและใช้วิธี on the job training</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและใช้วิธี on the job training</p>	<p>กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	-ส่งเสริม/พัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ส่งเสริม/พัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕
	ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง หน่วยตรวจสอบภายใน โดยตรง	ประสานหน่วยงาน ส่วนกลางเร่งการบรรจุ ข้าราชการในตำแหน่งที่ว่าง และมีคำสั่ง อบต. ภายุดล ที่ ๔๕๓ /๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งผู้ ตรวจสอบภายในของ อบต.	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ แทนหน่วยตรวจสอบภายใน ยังขาดความรู้และ ประสบการณ์การทำงานทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดหรือ ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	เปิดรับโอนข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่นใน ตำแหน่งตรวจสอบ ภายใน เพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานให้แก่ บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างๆที่เกี่ยวข้องทั้ง ภายในและภายนอก หน่วยงานรวมทั้งมีการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ประสบการณ์ระหว่างกัน	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนการค้าเป็นการหรือการกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ด้านกระบวนการทำงาน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ มีกระบวนการที่เป็นมาตรฐาน	การใช้รถส่วนกลางมีผู้ขอยืมรถยนต์ไปใช้จำนวนมากหลายคน ทำให้การบันทึกการใช้รถยนต์ขาดความต่อเนื่องและเป็นปัจจุบันรถยนต์เกิดการชำรุดเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์	มีการจัดทำค่าสิ่งมอบหมายงาน ให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันอย่างชัดเจน มีการควบคุมและมอบหมายให้มีการควบคุมเข้มงวดและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำและตรวจสอบรายงานเพื่อให้สามารถใช้งานได้	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากไม่ได้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ อย่างชัดเจนและได้กำกับให้มีการควบคุมและมอบหมายให้มีการควบคุมเข้มงวด	การใช้รถยนต์เกิดอุบัติเหตุขณะปฏิบัติงานได้เนื่องจากพนักงานขับรถหรือผู้ใช้ไม่ได้ทำการตรวจสอบสภาพรถก่อนรถยนต์เกิดการชำรุดเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์	ผู้บริหารได้กล่าวถึงเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและให้พนักงานขับรถรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที กำชับให้มีการควบคุมและมอบหมายให้มีการควบคุมเข้มงวดและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำ	งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการ คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง ถึงขยะมีไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของแต่ละ หมู่บ้าน การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผน	มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ จัดทำแผนปฏิบัติงานของ พนักงานขับรถในการจัดเก็บ ขยะแต่ละวัน เพื่อมิให้เกิด ความล่าช้า รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และจำเป็นต้องมี การปรับปรุงการควบคุม ภายในเพิ่มเติม	ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการ คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการคัด แยกขยะก่อนทิ้ง	รณรงค์ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมในการกำจัดขยะ และ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง จัดทำแผนการปฏิบัติงาน การจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ	งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 การรวมกลุ่ม การเสนอ ปัญหาและความต้องการ ต้องผ่านสมาชิกสภาท้องถิ่น ทำให้ไม่ทั่วถึงในการสอบถามปัญหา ความต้องการเท่าควร อีกทั้ง ชาวบ้านไม่เคยเห็นโครงการ ที่ตนเสนอ นำมาดำเนินการ อย่างเป็นรูปธรรม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ลงพื้นที่ เพื่อให้ประชาชนตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครบคลุมและชัดเจน เพียงพอ เนื่องจากเมื่อ เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละหมู่บ้าน ยังมีจำนวนไม่มากนัก</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาชนหมู่บ้าน ยังคงมีจำนวนไม่มากนักเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมกิจกรรม ประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัลผู้เข้าร่วม กิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานนโยบายและแผน สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
---	--	--	---	--	--	--

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
	<p>หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และมีการวางฎีกาลำช้า และเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยลง</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ที่สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน</p>	<p>หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง และมีกรวางฎีกาลำช้า และเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยลง</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้อีกและเกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่อยู่เสมอ</p>	<p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
	<p>การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>ปฏิบัติงานให้เน้นตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุและการควบคุมระเบียบพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และศึกษาหนังสือสั่งการ คู่มือให้ต่อก่อนลงมือปฏิบัติ</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p> <p>แผนที่ภาษีและทะเบียนภาษียังคงต้องปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนสิ่งปลูกสร้างให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p> <p>แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
<p>๓.ด้านงบประมาณ/ การเงินบัญชี/พัสดุ เพื่อให้หน่วยงานมีความพร้อมด้านปัจจัยในการบริหารที่ครบถ้วนทั้งด้านงบประมาณวัสดุอุปกรณ์ และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>การปฏิบัติงานในหน้าที่จัดเก็บรายได้ มีความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดได้มาก การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากที่อยู่ของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้หนังสือที่แจ้งประเมินไปถูกต้องกลับ</p>	<p>การจัดทำโครงการอบรมความรู้เกี่ยวกับภาษี จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมของหน่วยงานต่างๆ จัดทำโครงการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p>	<p>มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รักษาการแทนเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากที่อยู่ของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้หนังสือที่แจ้งประเมินไปถูกต้องกลับ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้อย่าง ความเข้าใจ กฎหมายและระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการดำเนินงาน ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษา ราชการแทนเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้เป็นลาย สักขณ์อักษรแล้ว ทำหนังสือแจ้งผู้ค้าง ชำระภาษีใหม่ชำระภาษี ตามกำหนด</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจตลอดจนขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติงานต้นแบบประมาณ และพัสดุ อาจเกิดความเสี่ยงสูงหรือผิดพลาดได้ในการทำงานซึ่งเกิดจากการไม่เข้าใจใน พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เข้าร่วมการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูล พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้	ส่งเจ้าหน้าที่และผู้ที่มีประสบการณ์เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและใช้วิธี on the job training ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายต่างๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ	งานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
	อุปกรณที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ เพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	กองช่าง ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ พร้อมใช้งานได้ตลอดเวลา	ความล่าช้าและ การเสื่อมสภาพชำรุดของ อุปกรณ์และระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ขาดองค์ความรู้และ ทักษะความช่วยเหลือ เกี่ยวกับการบริหาร สารสนเทศและความ เชี่ยวชาญด้านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ	จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์และ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมี ประสิทธิภาพรวมทั้งดูแล และบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ จัดทำคู่มือและประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานแก่ ผู้เกี่ยวข้องให้มีความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง	การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายและระยะเวลา ที่กำหนดไว้	บุคลากรขาดความรู้ เกี่ยวกับการบริหาร สารสนเทศในบางเรื่องและ ความชำนาญในด้านระบบ คอมพิวเตอร์	จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบอบรมด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อ พัฒนาทักษะและความ ชำนาญ รวมทั้งสามารถ ถ่ายทอดความรู้และ ทักษะการปฏิบัติงาน ให้กับบุคลากรในองค์กร ได้ ดูแลและบำรุงรักษา อุปกรณ์ต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
การจัดการข้อมูลที่ไม่ สอดรับกับสถานการณ์ที่ ข้อมูลของผู้มีสิทธิเพิ่ม จำนวนขึ้นมา	การจัดการข้อมูลที่ไม่ สอดรับกับสถานการณ์ที่ ข้อมูลของผู้มีสิทธิเพิ่ม จำนวนขึ้นมา	จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จัดเก็บข้อมูลให้เป็นระเบียบ และมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ รวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และ รองรับการ ตรวจสอบ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยง ที่ต้องปรับปรุงและมีการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง	ข้อมูลสถานะผู้มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพ ที่ได้รับจาก การติดต่อประสานงานกับผู้ นำ ชุมชนบางครั้งไม่ได้รับการ รับรอง จึงเกิดความผิดพลาด และต้องนำมาแก้ไขหลายครั้ง	หาแนวทางตรวจสอบ สถานะผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยังชีพกับหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องหรือส่งเจ้าหน้าที่ เข้าสำรวจ นอกเหนือจาก การติดต่อกับผู้นำชุมชน และจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จัดเก็บข้อมูลให้เป็น ระเบียบและมี ประสิทธิภาพ	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการค้าเงินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.ด้านอื่นๆ เพื่อให้หน่วยงานมีความพร้อม ด้านปัจจัยในการบริหารที่ครบถ้วนในทุกๆด้านทำให้การปฏิบัติ งานบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การไม่เข้าใจขั้นตอนภารกิจไปยังพี่พลอด กระบวนการของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานติดต่อกับหน่วยงานกับหน่วยงาน ภายนอกหรือผู้นำชุมชนที่มีอยู่ในปัจจุบันยังไม่เพียงพอที่จะได้รับข้อมูลอย่างทันทั่วถึง เพื่อนำมาแก้ไข ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ประชากรผู้มีสิทธิรับลงทะเบียนไปยังชีพบางรายประกอบอาชีพอยู่พื้นที่	ปรับกระบวนการทำงานรองรับการเกิดเบี้ยยังชีพ โดยประชุมภายในกองสวัสดิการเพื่อติดตามงาน และสะท้อนปัญหา โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรายงานความคืบหน้าการทำงานเป็นประจำวันแก่ผู้บังคับบัญชา	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ปฏิบัติตามแต่ละขั้นตอนต่อเนื่องกัน จึงเกิดความล่าช้าของข้อมูลส่งมาลงทะเบียนบางรายตกหล่น การนำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศล่าช้า ขาดความแม่นยำในระบบข้อมูลที่ยังมีข้อบกพร่องที่ใช้บังคับ	ข้อมูลสถานะผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ที่ได้รับจากการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนบางครั้งไม่ได้รับการรับรอง จึงเกิดความผิดพลาดและต้องนำมาแก้ไขหลายครั้ง	ปรับปรุงแผนงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น ติดตามงานแต่ละขั้นตอน หากเกิดปัญหาช่วยกันระดมความคิดเห็นเสนอแนวทางแก้ไขปัญหา หาแนวทางการตรวจสอบสถานะผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพกับหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือส่งเจ้าหน้าที่เข้าสำรวจ นอกเหนือจากการติดต่อกับผู้นำชุมชน	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ



(นายวันชัย อีซอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาดยุดสะ

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกาญจนา

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนามีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนึกปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑ งานบริหารทั่วไป

- การใช้รถส่วนกลางมีผู้ขออนุญาตไปใช้จำนวนหลายคน ทำให้การบันทึกการใช้รถยนต์ขาดความต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน

- รถยนต์เกิดการชำรุดเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์

๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

- ถังขยะมีไม่เพียงพอกับความต้องการของแต่ละหมู่บ้าน

- การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน

๑.๓ งานนโยบายและแผน

- เนื่องจากสถานการณ์โควิด งดการรวมกลุ่ม การเสนอปัญหาและความต้องการต้องผ่านสมาชิกอาจทำให้ไม่ทั่วถึงในการสอบถามปัญหาความต้องการเท่าควร อีกทั้งชาวบ้านไม่เคยเห็นโครงการที่ตนเสนอ นำมาดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรม

๒. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๒.๑ ความล้าสมัยและการเสื่อมสภาพฮาร์ดแวร์ของอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้และทักษะความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบริหารสารสนเทศและความเชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบงานตำแหน่งหน้าที่พัสดุโดยตรง

๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- งานพัสดุมีระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องปรับปรุงอยู่บ่อยครั้งบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุจึงจำเป็นต้องได้รับการฝึกอบรมอยู่เสมอ

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานการเงินและบัญชี

- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และมีการวางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยลง

๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- แผนภาษีและทะเบียนภาษียังคงต้องปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การปฏิบัติงานในหน้าที่จัดเก็บรายได้ มีความล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดได้มาก การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากที่อยู่ของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ปัจจุบัน ทำให้หนังสือที่แจ้งประเมินไปถูกต้องกลับ

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- บุคลากรยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในเชิงลึกเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบตลอดจนขาดทักษะความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

- การปฏิบัติงานล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจตลอดจนขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงบประมาณและพัสดุ อาจเกิดความล่าช้าหรือผิดพลาดได้ในการทำงานซึ่งเกิดจากการไม่เข้าใจใน พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

/กองสวัสดิการ...

กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- การจัดการข้อมูลที่ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ที่ข้อมูลของผู้มีสิทธิ์เพิ่มจำนวนขึ้นมาก

๒. ด้านอื่นๆ

- การไม่เข้าใจขั้นตอนภารกิจเบี่ยงชีพตลอดกระบวนการของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนที่มีอยู่ในปัจจุบันยังไม่เพียงพอ ที่จะได้รับข้อมูลอย่างทันทั่วถึง เพื่อนำมาแก้ไขข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- ประชากรผู้มีสิทธิ์รับลงทะเบียนเบี่ยงชีพบางรายประกอบอาชีพอยู่นอกพื้นที่

หน่วยตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์พบว่า มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการ ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งหน่วยตรวจสอบภายในโดยตรง

๒. การควบคุมภายใน

สำนักปลัด มีการควบคุมภายในดังนี้

๑. ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป

- ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที กำชับให้มีการควบคุมและมอบหมายให้มีการควบคุมเพิ่มไมล์และรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำ

๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

- จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

- ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

๑.๓ งานนโยบายและแผน

- มีการประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๒.๑ สำนักปลัด

- จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบอบรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อพัฒนาทักษะและความชำนาญรวมทั้งสามารถถ่ายทอดความรู้และทักษะการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรในองค์กรได้ ดูแลและบำรุงรักษาอุปกรณ์ต่างๆอย่างสม่ำเสมอ

กองคลัง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมของหน่วยงานต่างๆ เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความเข้าใจระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.

๒๕๖๒

๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เปิดรับโอนข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นใน ตำแหน่งพัสดุส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและศึกษาหนังสือสั่งการ คู่มือ ให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒. ด้านกระบวนการทำงาน

๒.๑ งานการเงินและบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้และเกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้นเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ

- ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่อยู่เสมอ

๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และศึกษาหนังสือสั่งการ คู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เป็นปัจจุบัน

๓.ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว
ทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระภาษีให้มาชำระภาษีตามกำหนด

กองช่าง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑ ด้านบุคลากร

- ส่งเสริม/พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

กองการศึกษา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

- ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและใช้วิธี on the job training
- ส่งเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและใช้วิธี on the job training

๒. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ

- ส่งเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและใช้วิธี on the job training ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกฎหมายต่างๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

กองสวัสดิการสังคม มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- หาแนวทางตรวจสอบสถานะผู้มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพกับหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือส่งเจ้าหน้าที่เข้าสำรวจ นอกเหนือจากการติดต่อกับผู้นำชุมชนและจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จัดเก็บข้อมูลให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพ

/๒. ด้านอื่นๆ...

๒. ด้านอื่นๆ

- ปรับปรุงแรงงาน หน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น
- ติดตามงานแต่ละขั้นตอน หากเกิดปัญหาช่วยกันระดมความคิด เสนอแนวทางแก้ไขปัญหา
- หาแนวทางตรวจสอบสถานะผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพกับหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือส่งเจ้าหน้าที่

เข้าสำรวจ นอกเหนือจากการติดต่อกับผู้นำชุมชน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร

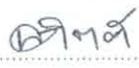
- เปิดรับโอนข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นใน ตำแหน่งตรวจสอบภายใน เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานรวมทั้งมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์ระหว่างกัน

๓. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษมร่วมกันประชุมวางแผนและปรับปรุงพร้อมทั้งติดตามระบบควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้ทั้ง ๕ ด้าน

๕. ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษมสามารถแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๕ ด้าน ดังนี้ ๑. ด้านบุคลากร ๒. ด้านกระบวนการทำงาน ๓. ด้านงบประมาณ/การเงินบัญชี/พัสดุ ๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๕. ด้านอื่นๆ โดยจะต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้นความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ..... .....ผู้ตรวจสอบภายใน

นายอภิชาติ ปลอดข้า

นิติกรชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่  เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

-สำเนาฉบับ-

ที่ นธ ๗๑๑๐๑/๗๕๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก
อำเภอเวียง จังหวัดนครราชสีมา ๓๖๑๖๐

พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี ๒๕๖๕
เรียน นายอำเภอเวียง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน และแบบต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

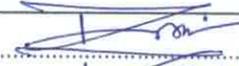


(นายวันชัย อีชอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

รับ
๓ พ.ค. ๕๖

สำนักงานปลัด อบต.กาญจนาภิเษก
โทร./โทรสาร ๐-๗๓๖๔-๗๕๔๒

ปลัด อบต.		รับรอง
รอง ปลัด อบต.		ทวน
หัวหน้าส่วน		ตรวจ
เจ้าหน้าที่		พิมพ์