



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ต่อน้องประชาชนอย่างแท้จริง และเพื่อสร้างเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชน และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติ

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสหวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตตำบลหนองน้ำใสอย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง		หน้า
แบบ ปค. ๔	แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑-๑๘
แบบ ปค. ๕	แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๙- ๓๒
แบบ ปค. ๖	แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน	๓๓ - ๓๔
แบบ ปค. ๑	หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๓๕-๓๖
แบบ ปค. ๔	หน่วยตรวจสอบภายใน	๓๗-๓๙
แบบ ปค. ๕	หน่วยตรวจสอบภายใน	๔๐-๔๑

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน แต่ละส่วน
- ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมภายใน - การบริหารงานด้านเอกสาร ตามระเบียบงานสารบัญ - การบริหารทรัพยากรบุคคล ทะเบียนประวัติ การประเมินผล การบรรจุแต่งตั้ง โอนย้าย ฯลฯ</p> <p><u>การประเมินความเสี่ยง</u> - ความล่าช้าในการรับหนังสือจากอำเภอทำให้ดำเนินการไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด - ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมีเยอะมาก</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u> - มีการตรวจเช็คหนังสือทางไลน์จากอำเภอทุกวัน - ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p><u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - ติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ของกรมฯ/กระทรวง เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p><u>การติดตามประเมินผล</u> - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการทำงานว่าเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. งานนโยบายและแผน (กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น) <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมภายใน - ขั้นตอนการเสนอโครงการไม่ถูกต้อง</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> - ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ / ข้อกฎหมาย บางเรื่องแนวทางการปฏิบัติงานไม่ชัดเจน</p>	<p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส แบ่งภารกิจงานหลักออกเป็น ๗ ภารกิจส่วนงาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานสังคมสงเคราะห์ ๕. งานสาธารณสุข ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานกิจการสภา <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ทั้ง ๗ ภารกิจงานหลัก มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม บางภารกิจงานหรือบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้มีการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอไว้แล้ว</p>

การประเมินความเสี่ยง

- ความไม่สอดคล้องระหว่างความต้องการของประชาชนไม่ได้รับการแก้ไข

- เกิดความเสี่ยงในปัจจัยภายนอก คือประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนเท่าที่ควร

กิจกรรมการควบคุม

- มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ทราบอย่างทั่วถึง และให้ผู้นำหมู่บ้านเน้นย้ำลูกบ้านเข้าร่วมประชุมประชาคม

สารสนเทศและการสื่อสาร

- การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก สามารถติดต่อได้เป็นอย่างดี อาทิ ต่อต่อประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต.. ฯลฯ

กิจกรรมการติดตาม

- แบบรายชื่อจำนวนผู้เข้าร่วมการจัดทำประชาคม

๓. งานกฎหมายและคดี

สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมภายใน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบรรจุใหม่จึงจำเป็นต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพิ่มเติม

- กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีจำนวนมาก และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย

สภาพแวดล้อมภายนอก

- มีการแก้ไข กฎ ระเบียบ ข้อบังคับบ่อยครั้งทำให้เกิดความสับสนต่อประชาชนทั่วไป

การประเมินความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

- ประชาชนไม่ทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

กิจกรรมการควบคุม

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษากฎหมายเพิ่มเติม มีการไปอบรมเพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญในสายอาชีพ และมีการสอนงานจากผู้บังคับบัญชา

- มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์/ให้ความรู้ทางกฎหมายแก่ประชาชนอย่างทั่วถึง

สารสนเทศและการสื่อสาร

- ศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองผ่านระบบ Internet หนังสือที่กำหนดแนวทางปฏิบัติของหน่วยงาน และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยตรง

- มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ทุกๆด้าน

การติดตามประเมินผล

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติมากขึ้น ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย

- ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายต่างๆ

๔. งานสังคมสงเคราะห์ (กิจกรรมด้านการให้บริการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ยากไร้/ผู้ป่วยเอดส์)

สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมภายใน

- เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบทำให้เกิดความล่าช้า

- การมอบอำนาจในการรับแทน

สภาพแวดล้อมภายนอก

- ระเบียบ/ข้อสั่งการ แนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

การประเมินความเสี่ยง

- เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบทำให้เกิดความล่าช้า

- การมอบอำนาจในการรับแทน

- ระเบียบ/ข้อสั่งการ แนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

กิจกรรมการควบคุม

- ติดประกาศขั้นตอน วิธีการและเอกสารที่ใช้ในการลงทะเบียน

- ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้มาขอรับบริการรวมถึงชักชวนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับระเบียบ/ข้อสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติม

สารสนเทศและการสื่อสาร

- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชนผ่านทางเว็บไซต์ [http:// www.nong-namsai.go.th/](http://www.nong-namsai.go.th/) เฟสบุ๊ก อบรม หนองน้ำใสกิจกรรม เอกสารข่าวประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายฯ

การติดตามประเมินผล

- การดำเนินงานเกี่ยวกับสวัสดิการต่างๆเป็นไปอย่างถูกต้องตามหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๕. งานสาธารณสุข (กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ)

สภาพแวดล้อมการควบคุม

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคใช้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

การประเมินความเสี่ยง

โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรม การดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมการควบคุม

- ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

สารสนเทศและการสื่อสาร

- ติดตามข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อเฝ้าระวังเหตุ

กิจกรรมการติดตาม

การรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมภายใน

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่ได้รับการฝึกอบรม ทำให้ไม่เข้าใจในเนื้องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

สภาพแวดล้อมภายนอก

- ความหลากหลายของสาธารณภัยที่เกิดขึ้น
- ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ไม่ชัดเจนและมีความแตกต่างกันในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในแต่ละเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยง

- การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ

กิจกรรมการควบคุม

- มีการเตรียมความพร้อมในเรื่องของการป้องกันภัยที่อาจจะเกิดขึ้น / การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย

สารสนเทศและการสื่อสาร

- ติดตามข่าวสารทาง Internet ทางวิทยุสื่อสาร กรมอุตุนิยมวิทยา ประสานงานกับส่วนที่เกี่ยวข้องโดยตรง

การติดตามประเมินผล

- การรายงานผลของการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ประสบภัย และความพร้อมในการรับมือกับสาธารณภัยต่างๆ

๗. งานกิจการสภา (กิจกรรมด้านการประชุมสภา)

สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดประชุมสภาท้องถิ่น

การประเมินความเสี่ยง

- สมาชิกส่วนใหญ่ไม่เข้าใจระเบียบ/ข้อกฎหมายและไม่ได้ศึกษาหัวข้อที่จะพิจารณาทำให้ การกลั่นกรองไม่ถูกต้องรอบด้าน

กิจกรรมการควบคุม

มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ

สารสนเทศและการสื่อสาร

- แจ้งช่องทางรับรู้ข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย และระเบียบต่างๆ ตามเว็บไซต์ของหน่วยงานต่างๆ

การติดตามประเมินผล

- การรับรู้เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ของสมาชิกมีมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม :-

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในวันที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นางชญาล คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> มีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขบ่อยครั้ง</p> <p><u>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</u> เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากร คือเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ที่จะมาทำงานและรับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้โดยตรง - ขาดการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้ - ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในแปลงที่ดิน เจ้าของเดิมและเจ้าของใหม่ไม่ได้แจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสทราบ <p>๒.๒ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การส่งจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย 	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ที่ ๔๔๓ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ในภารกิจ ๑ ฝ่าย คือ งานกองคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุมโดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกอย่างภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนของพัสดุ เป็นงานที่ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายที่เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป</p> <p>กองคลัง มีความประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินในกองคลัง พบจุดอ่อน ๓ กิจกรรม คือ</p> <p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>๑. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษี ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ประสานขอคัดลอกข้อมูลการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินทุกเดือน ทำให้ไม่สามารถ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษีเกิดความล่าช้า ไม่ครอบคลุมพื้นที่ทั้งตำบล รวมทั้งหน่วยงานอื่นที่

<p>ไม่ครบถ้วน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน- ขาดเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินการตรวจสอบเอกสาร- การเบิกจ่ายเงินลงในระบบ e-laas และระบบจัดทำมือต้องรายละเอียดให้ตรงกัน	<p>ต้องดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีร่วมกับกองคลัง มีบุคลากรที่ไม่เพียงพอในการจัดทำแผนที่ภาษี ซึ่งในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานพัฒนารายได้กองคลัง ไม่สามารถจัดทำได้เองเพียงงานเดียวถ้าไม่ได้ความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <ul style="list-style-type: none">- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานการปรับปรุงและการควบคุม- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและปรับปรุงแผนที่ภาษี- ส่งเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการประสานงานสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่ดิน มาดำเนินการปรับปรุงข้อมูลในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอยู่เสมอ- รับโอน/ย้าย เจ้าหน้าที่ <p>๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง <p>๓. กิจกรรมงานการเบิกจ่ายเงินการบันทึกบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงิน การจ่ายเงินและบันทึกบัญชีอย่างชัดเจน- ต้องมีการอบรมเกี่ยวกับการทำงานเกี่ยวกับการเงินบัญชี เพื่อให้การตรวจฎีกามีความละเอียดมากยิ่งขึ้น- มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงินทุกครั้ง- จัดทำรายงานทางการเงินทุก ๆ วัน และสอบทานโดยผู้มีอำนาจ- ต้องสรรหาบุคลากรหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการคลังเพิ่มขึ้น- ต้องจัดสรรเครื่องมือและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอต่อความต้องการ
---	---

๓. กิจกรรมควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- รับโอน/ย้าย บรรจุ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้
- จัดการประชุมสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๓.๓ กิจกรรมงานการเบิกจ่ายเงินการบันทึกบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการบัญชีเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลข่าวสาร สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้รับจากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยใช้ระบบ laas, e-auction เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน

๕. การติดตามประเมินผล

ปรับปรุงโดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารงานคลังท้องถิ่นกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองคการบริหารส่วนตำบลทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอควรในกองคลัง พบว่ากิจกรรมการควบคุมมีดังนี้

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
 ๒. เร่งดำเนินการจัดเก็บรายได้ที่เป็นลูกหนี้ ทำหนังสือเตือนให้มาชำระภาษีและดำเนินการตามระเบียบฯ
 ๓. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
 ๔. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน
 ๕. ตรวจสอบความถูกต้องของการลงบัญชีในสมุดเงินสดรับทุกครั้ง เพื่อป้องกันการลงบัญชีผิดพลาด
 ๖. การจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินทุกรายจะต้องมีหลักฐานการจ่ายไว้เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
- ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้
๑. การนำระบบ Internet เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา
 ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง เช่น อบจ. อบต. เทศบาล สามารถติดต่อได้อย่างรวดเร็ว
 ๓. การติดต่อประสานทางโทรศัพท์ และโทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี
- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม :-

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในวันที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นางชญาชด คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานประมาณราคา</p> <p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่างทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องกิจกรรมการควบคุมการประมาณราคาและงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากสภาวะทางด้านเศรษฐกิจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเป็นเหตุให้ สตง. ทักท้วงและสั่งคืนเงินจึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสีย <p>๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการทำงานของผู้รับจ้างไม่มีคุณภาพด้านฝีมือ <p>๑.๓ กิจกรรมงานออกแบบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการทำงานด้านงานช่างไม่มีเครื่องมืออุปกรณ์ ในการออกแบบ 	<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ ด้าน คือ ๑. งานประมาณราคา ๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง ๓. งานออกแบบ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่ากองช่าง มีงาน ๓ ด้าน ที่จะต้องบริหารความเสี่ยงซึ่งกิจกรรมทั้ง ๓ ด้านดังกล่าว มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</p>

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมงานประมาณราคางานควบคุมงานก่อสร้าง และงาน
ออกแบบ

- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่าง ๆ ฯลฯ อย่าง
ต่อเนื่องละเอียด

- การประมาณราคาผิดพลาด

- ราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจ

- ร้านค้าไม่ให้ข้อมูลในการสอบถามราคาทำให้ขาดเอกสารอ้างอิง

๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่าง ๆ ฯลฯ อย่าง
ต่อเนื่องละเอียด

- การเข้าดำเนินการของผู้รับจ้าง

- สภาพดินฟ้าอากาศ

- สภาพพื้นที่สถานที่ก่อสร้าง

๒.๓ กิจกรรมงานออกแบบ

- ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่าง ๆ ฯลฯ อย่าง
ต่อเนื่องละเอียด

- มาตรฐานงานวิศวกรรม

- มาตรฐานงานสถาปัตยกรรม

- สภาพพื้นที่จำกัด ในการทำโครงการ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมงานประมาณราคา งานควบคุมงานก่อสร้าง และงาน
ออกแบบ

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่มีความใฝ่รู้ ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่
เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างละเอียด

- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม ในเรื่องงานประมาณราคา
งานควบคุมงานก่อสร้าง และงานออกแบบ

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓.๒ งานควบคุมงานก่อสร้าง

- ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่
อย่างละเอียด

- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม ในเรื่อง ควบคุมงาน
ก่อสร้าง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓.๓ กิจกรรมงานออกแบบ

- ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่
อย่างละเอียด

- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม ในเรื่อง การออกแบบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบต.หนองน้ำใส มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงาน กองช่าง สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นราคาากลางวัสดุก่อสร้าง หลักเกณฑ์การคำนวณราคาากลาง Factor F ตารางค่าขนส่งวัสดุ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ข่าวสารการฝึกอบรม ฯลฯ

- การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง

- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด เพื่อขอคำแนะนำ ในเรื่องการปฏิบัติงาน

- การติดต่อประสานงานภายใน อบต.หนองน้ำใส แต่งตั้งพนักงาน เป็นกรรมการกำหนดราคาากลาง และคณะกรรมการประเมินผลงาน ฯลฯ

- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร

- มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องในระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานไปยังท้องถิ่นอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานที่ใกล้เคียงกัน

๕. การติดตามประเมินผล

- ติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป ๑ ชั้นและผู้บังคับบัญชา ระดับถัดไปทุกระดับ

- ประเมินการควบคุมจากคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจากแบบรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๕

- ประเมินการควบคุมจากคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจากแบบรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖

- ประเมินจากคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ผลการประเมินโดยรวม :-

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสมีโครงสร้างการควบคุมภายใน
ครบ ๕ องค์ประกอบ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้อง
ดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง

ลงชื่อ.....

(นายเหล็ก เสาทอง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน และจากการที่ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญมารับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ประเมินจากการที่ขาดการมีส่วนร่วมระหว่างชุมชนกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผลกระทบที่เกิดจากระเบียบกฎหมายใหม่ รวมถึงหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่ออกมาบังคับใช้เป็นปัญหาต่อการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้าน การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตัวอาคารชำรุด จึงไม่มีความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก</p> <p>(๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอาคารไม่เพียงพอ</p> <p>(๓) ไม่มีห้องอาหารสำหรับเด็ก ในช่วงรับประทานอาหารกลางวัน</p> <p>กิจกรรมด้าน งานบริหารการศึกษา</p> <p>การขาดบุคลากรที่มีความรู้โดยตรงที่จะมาปฏิบัติงานจึงทำให้เกิดความผิดพลาดหรือล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น</p> <p>๓.๒ จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคาร และดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๓ จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ</p> <p>๓.๔ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้แบ่งภารกิจงานออกเป็น ๓ ฝ่าย โดยประเมินจากภารกิจงานประจำ การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงานดังนี้</p> <p>๑. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>๑. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นทุกด้าน</p> <p>๒. การเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญมารับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง จึงทำให้เกิดความผิดพลาดหรือล่าช้า</p>

๓.๕ จัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด

๔.๒ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร กับหน่วยงานภายนอกสามารถติดต่อประสานงานได้เป็นอย่างดี

๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๕. การติดตามประเมินผล

ผลการประเมิน หน่วยงานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ ผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยมีซักซ้อม

ข้อสรุป

ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบ มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง โดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสมมีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ผลการประเมินโดยรวม :-

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์สำรวจพบความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

เสียงในเรื่อง

๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความ

(๑) ตัวอาคารชำรุดจึงไม่ปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก

(๒) อาคารไม่เพียงพอไม่มีห้องต่างๆ เช่น ห้องพยาบาล ห้องครัว ห้องรับประทานอาหาร

๒. กิจกรรมการบริหารงานการศึกษา

ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้วประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ การรับส่งหนังสือ มีความล่าช้ากระชั้นชิดหรือไม่ทันห้วงระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ การบริหารงานบุคคล การปรับปรุงในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลบ่อยๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้

๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน การประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ทั่วถึง รวมถึงประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนเท่าที่ควร

๓. งานกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมรวมถึงประชาชนไม่ทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

๔. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมด้านเบี้ยผู้สูงอายุ การเรียกเงินคืน หนังสือแจ้งการตาย การย้ายที่อยู่ การเปลี่ยนแปลงบัญชีเงินฝากธนาคาร รวมถึงช่วงเวลาระยะเวลาในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๕. งานสาธารณสุข กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อโอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเปลี่ยนแปลงในเรื่องของสภาพดินฟ้าอากาศที่รุนแรงและความไม่แน่นอนของฤดูกาลต่างๆ

๗. งานกิจการสภา กิจการด้านการประชุมสภา สมาชิกสภาท้องถิ่นไม่ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการประชุม การพิจารณาเรื่องสำคัญที่ต้องใช้เสียงข้างมากในสภาฯ อาจไม่ผ่านความเห็นชอบ

๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา การประมาณราคาผิดพลาดราคาวัสดุราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ร้านค้าไม่ให้ข้อมูลในการสอบถามราคาทำให้ขาดเอกสารอ้างอิง

๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง การเข้าดำเนินการของผู้รับจ้าง สภาพดินฟ้าอากาศ รวมถึงสภาพพื้นที่สถานที่ก่อสร้าง

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านทางวิศวกรรม

๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา บุคลากรไม่เพียงพอ อาคารสถานที่คับแคบไม่สะดวกในการจัดกิจกรรมต่างๆ

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา บุคลากรมีความกังวลเกี่ยวกับการปฏิบัติ
ตามระเบียบ

(ลงชื่อ).....

(นายเทียม ทององค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารงานด้านเอกสารตามระเบียบงานสารบัญ - การบริหารทรัพยากรบุคคล ทะเบียนประวัติ การประเมินผล การบรรจุแต่งตั้ง โอนย้าย ฯลฯ <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริหารงานเอกสารและบริการทรัพยากรบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - ความล่าช้าในการรับหนังสือจากอำเภอทำให้ดำเนินการไม่เป็นไปตามกำหนด - ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมีเยอะมาก 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจเช็คหนังสือทางไลน์จากอำเภอทุกวัน - ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน - ผู้ บ ัง ค ับ บ ัญ ช า ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด 	<ul style="list-style-type: none"> - การรับหนังสือจากอำเภอรวดเร็วขึ้น - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ระบบการจัดเก็บ/การสืบค้นเอกสารยังไม่เป็นระบบเท่าที่ควร - ระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานสารบรรณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - ผู้บังคับบัญชาคอยให้คำแนะนำ และเป็นพี่เลี้ยงกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้สามารถทำงานได้อย่างถูกต้อง 	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานนโยบายและแผน กิจกรรม - การร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่ ได้อย่างเป็นรูปธรรม	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำ แผนฯ ทำให้ปัญหาหรือ ความต้องการของคนส่วน ใหญ่ได้รับการบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	- ประสานผู้นำชุมชน/ ผู้ใหญ่บ้าน ช่วย ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายกระจายข่าวให้ ชาวบ้านทราบอย่างทั่วถึง	- จำนวนผู้เข้าร่วมในเวที จัดทำประชาคม	- ประชาชนบางส่วน ไม่ให้ความสนใจเกี่ยวกับการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นคิดว่า เป็นหน้าที่ของ อบต.	- ขอความร่วมมือ ผู้นำ ชุมชน / ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์อย่าง ทั่วถึง พร้อมกับชี้แจง ให้เห็นถึงความสำคัญ ของจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานกฎหมายและคดี กิจกรรม - การบังคับใช้กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้มีความรู้ เกี่ยวกับ การบังคับใช้กฎหมาย และระเบียบของทางราชการ	- ประชาชนไม่ทราบถึงการ บังคับใช้ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ	- มี ก ร เ ผ ย แ พ ร ประชาสัมพันธ์/ให้ความรู้ ทางกฎหมายแก่ประชาชน อย่างทั่วถึง	- เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ การบังคับใช้ กฎหมายต่างๆ	- ต้องใช้ระยะเวลาทำ ความเข้าใจกับประชาชน ในพื้นที่	- มีกาประชาสัมพันธ์ พร้อมทั้งจัดอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชน เพื่อให้เกิดความ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การบังคับกฎหมาย ต่างๆ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม - การให้บริการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ยากไร้/ผู้ช่วย เอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ความช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ/ผู้ยากไร้/ผู้ช่วยเอดส์ได้รับ ความช่วยเหลืออย่างทั่วถึงตาม นโยบายของรัฐบาล	- เอกสารการลงทะเบียน ไม่ครบทำให้เกิดความ ล่าช้า - การมอบอำนาจในการ รับแทน - ระเบียบ/ข้อสั่งการ แนวทางการปฏิบัติมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	- ติดประกาศขั้นตอน วิธีการและเอกสารที่ใช้ใน การลงทะเบียน - ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้ มาขอรับบริการรวมถึง ชี้แจงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับ ระเบียบ/ข้อสั่งการที่มีการ เปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติม	- จากการตรวจสอบ เอกสารพบว่าผิดพลาด น้อยลง - ติดตามข้อมูลข่าวสาร ที่เกี่ยวข้องอยู่เป็นประจำ	- ยังมีผู้มาขอรับบริการ รายใหม่ที่ยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอนการ ลงทะเบียนและการมอบ อำนาจในการรับแทน	- เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอน การขอรับ บริการอย่างทั่วถึง - ส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม เกี่ยวกับ ระเบียบ/ข้อสั่งการที่ มีการเปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติมให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานสาธารณสุข <u>กิจกรรม</u> - การรณรงค์ป้องกันโรคระบาด ต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ	ความเสี่ยง - ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่	- ออกรับบริการพ่นหมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลายและ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ เสียงตามสาย แผ่นพับ เกี่ยวกับการทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	- จำนวนอัตรากำลังของ ผู้ปฎิบัติใช้เลือดออกใน เขตพื้นที่ลดลง	- ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ยังมี อยู่	- ร ะ ณ ร ง ค์ ใ ให้ ประชาชนปฏิบัติตาม หลัก ๕ ป. - จัดกิจกรรมรณรงค์ กำจัดลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่อง - ใช้แบบสอบถาม การลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อใน ชุมชน อัตราราย อัตรการตาย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรม</u> - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอันเกิดจากภัยธรรมชาติหรือเกิดจากน้ำมีมนุษย์	- ภัยพิบัติที่เกิดจากธรรมชาติและเกิดจากน้ำมีมนุษย์	- มีแผนระวังและเตรียมความพร้อมทั้งทางด้านป้องกันและ การให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ประสบภัย - รมรณงค์ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆ เช่น รมรณงค์ห้ามเผา	- ความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ	- ความแปรปรวนของสภาพดินฟ้าอากาศ - การไม่ปฏิบัติตามค่าเตือน/ข้อห้ามของหน่วยงานราชการ	- ติดตามและเฝ้าระวังอย่างใกล้ชิด - การช่วยกันสอดส่องดูแลและบังคับใช้กฎหมายอย่างจริงจัง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. งานกิจการสภา กิจกรรม - การจัดประชุมสภา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์ของชุมชนอย่างแท้จริง ถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สมาชิกบางส่วนใหญ่ไม่เข้าใจระเบียบ/ข้อกฎหมายและไม่ได้ศึกษาหัวข้อที่จะพิจารณาทำการกักตุนการอภิปรายอย่างรอบด้าน 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สมาชิกมีความตื่นตัวและเข้าใจในระเบียบ/ข้อกฎหมายมากขึ้น 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - สมาชิกบางส่วนยังไม่เข้าใจในระเบียบ/ข้อกฎหมาย 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - อยากให้มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่สมาชิกฯ เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ด้านระเบียบ/ข้อกฎหมายที่จำเป็นในการทำหน้าที่ สมาชิกสภา 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. ด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยัง วัตถุประสงค์ - เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถ จัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่ - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์ให้มีการ ชำระภาษี - จัดทำโครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การควบคุม กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน ไม่ครอบคลุม เพราะมีพื้นที่ขนาดใหญ่ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน - จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น - เจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตามลูกหนี้ภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> - กองคลัง - กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและ วัสดุ กิจกรรม - ด้านพัสดุและแผนการจัดซื้อจัด จ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้จ่ายเงิน และ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- ค้ำส่งแบ่งงานภายในกอง คลังแต่งตั้งไว้ - หัวหน้างานและผู้บริหาร ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	- กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ ดำเนินการให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบ ด้าน บุคลากรสรรหา บุคลากรเพื่อบรรจุ และแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ต่อก่อนลง มือปฏิบัติ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายเงินลงในระบบ e-laas <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องระเบียบ มีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการและวางฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนจึงอนุมัติให้ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารครบถ้วน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบ - ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจจาก แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมงานประมาณราคา กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประมาณราคาและงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการประมาณราคากลางและงานควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า ถูกต้อง 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในการประมาณการ - เจ้าหน้าที่คำนวณไม่ครบถ้วนขาดความชำนาญในการ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า ร่วมการฝึกอบรม ในเรื่องงานประมาณราคา งานควบคุมงานก่อสร้าง และ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า ร่วมการฝึกอบรม ในเรื่องงานประมาณราคา งานควบคุมงานก่อสร้าง และ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าตัวอย่างละเอียด 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงราคาวัสดุก่อสร้างตามกลไกตลาด - บุคลากรผู้รับผิดชอบได้รับการบรรจุแต่งตั้ง ทำให้ยังขาดทักษะและความชำนาญในการ 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ 	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ควบคุมงานก่อสร้าง <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะอาจไม่ได้มาตรฐาน 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นขั้นตอนเป็นระยะๆ 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนได้รับความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินในการสัญจร 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะอาจไม่ได้มาตรฐาน 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุม ช น / ประชาคมหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานออกแบบ กิจกรรม - ดำเนินการเกี่ยวกับการออกแบบ ต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบมีความ ถูกต้อง ได้มาตรฐาน	ความเสี่ยง - บุคลากรไม่มีความ ชำนาญและไม่มีเครื่องมือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ออกแบบ	- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า ร่วมการฝึกอบรมในเรื่อง การออกแบบ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	-	-	-	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. การบริหารงานการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่ง</p> <p>๒. มีการนิเทศติดตามประเมินการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ</p> <p>๓. มีแผนพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. มีการจัดทำรายการอาหารสำหรับเด็กอย่างเหมาะสม</p> <p>๕. มีการจัดประชุมปฐมนิเทศผู้ปกครองอย่างน้อยปีการศึกษาละ ๑ ครั้ง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑. การดำเนินงานของศูนย์ฯ การประเมินผลที่ไม่ครอบคลุมทุกด้านและไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทุกด้าน</p> <p>๒. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กได้รับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถครบทุกคนอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทุกด้าน เนื่องจากอาคารสถานที่ และมีพื้นที่จำกัด อุปกรณ์เครื่องเล่นสำหรับเด็กยังมีน้อย</p> <p>๒. การมีส่วนร่วมระหว่างศูนย์กับชุมชนยังมีน้อย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน</p> <p>๒. ทำบันทึกถึงส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงอาคารสถานที่ ห้องครัว ห้องพยาบาล ห้องรับประทานอาหารและสนามเด็กเล่น</p> <p>๓. จัดให้มีผู้รับจ้างในการประกอบอาหารในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

-๓๒-

ลงชื่อ.....



(นายเทียม ทององค์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป
 - ๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ
 - ๑.๒ การบริหารงานบุคคล
๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน
๓. งานกฎหมายและคดี
๔. งานสังคมสงเคราะห์
๕. งานสาธารณสุข
๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. งานกิจการสภา
๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา
๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ
๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา
๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป
 - ๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ กำชับให้มีการเช็คหนังสือจากอำเภอทุกวัน
 - ๑.๒ การบริหารงานบุคคล ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมายต่างๆ และให้ติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ของกรมฯ/กระทรวง โดยผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โดยให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชาคมเพื่อนำข้อมูลไปจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. งานกฎหมายและคดี ส่งนิติกรเข้ารับการอบรมกฎหมายตามหลักสูตรต่างๆ และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

๔. งานสังคมสงเคราะห์ มีการแจ้งให้ผู้ที่ได้รับสิทธิ์ลงทะเบียน ยื่นตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ในทุกๆปี รวมถึงการให้ความรู้ในขั้นตอนต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง

๕. งานสาธารณสุข มีการประชาสัมพันธ์ รมรงค์ป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ประชาชนรู้จักวิธีการป้องกันตัวเองอย่างถูกวิธี

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดให้มีการอบรมแก่บุคลากร เพื่อเตรียมความพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินที่อาจจะเกิดขึ้นได้

๗. งานกิจการสภา มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ

๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เร่งพัฒนาระบบการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เพื่อให้ระบบการจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุเพื่อป้องกันข้อผิดพลาด

๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา ให้มีการสืบค้นราคากลางให้เป็นปัจจุบันมากที่สุด เพราะราคาวัสดุราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย โดยหาข้อมูลจากหลายๆหน่วยงาน

๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง มีการคำนวณระยะเวลาดำเนินงานเพื่อให้ผู้รับจ้างตามแบบรายการที่กำหนด

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ ประสานขอรับการสนับสนุนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางจากหน่วยงานอื่น

๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ขอรับการจัดสรรบุคลากรด้านการศึกษารวมถึงการเสนอโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ให้รองรับการจัดกิจกรรมต่างๆ

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นางชญาชล คำเพ็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
ประธานคณะทำงาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวัฒนานคร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใสเห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอวัฒนานคร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป
 - ๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ
 - ๑.๒ การบริหารงานบุคคล
- ๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน
- ๓. งานกฎหมายและคดี
- ๔. งานสังคมสงเคราะห์
- ๕. งานสาธารณสุข
- ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๗. งานกิจการสภา
- ๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา
- ๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ
- ๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา
- ๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

๑.๑ การบริหารงานด้านสารบรรณ เร่งรัดให้มีการดำเนินการตามทันห้วงเวลาที่กำหนด รวมถึงให้เจ้าหน้าที่ธุรการเช็คหนังสือจากอำเภอทุกวัน

๑.๒ การบริหารงานบุคคล ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมายต่างๆ และให้ติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ของกรมฯ/กระทรวง โดยผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โดยให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชาคมเพื่อนำข้อมูลไปจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. งานกฎหมายและคดี ส่งนิติกรเข้ารับการอบรมกฎหมายตามหลักสูตรต่างๆ และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงการบังคับใช้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ

๔. งานสังคมสงเคราะห์ มีการแจ้งให้ผู้ที่ได้รับสิทธิ์ลงทะเบียน ยื่นตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ในทุกๆ ปี รวมถึงการให้ความรู้ในขั้นตอนต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง

๕. งานสาธารณสุข มีการประชาสัมพันธ์ รมรงค์ป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ประชาชนรู้จักวิธีการป้องกันตัวเองอย่างถูกวิธี

๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดให้มีการอบรมแก่บุคลากร เพื่อเตรียมความพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินที่อาจจะเกิดขึ้นได้

๗. งานกิจการสภา มีการชี้แจงรายละเอียดระเบียบ/ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องให้สมาชิกทราบ

๘. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เร่งพัฒนาระบบการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ เพื่อให้ระบบการจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๙. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุเพื่อป้องกันข้อผิดพลาด

๑๐. กิจกรรมงานประมาณราคา ให้มีการสืบค้นราคากลางให้เป็นปัจจุบันมากที่สุด เพราะราคาวัสดุราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย โดยหาข้อมูลจากหลายๆหน่วยงาน

๑๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง มีการคำนวณระยะเวลาดำเนินงานเพื่อให้ผู้รับจ้างตามแบบรายการที่กำหนด

๑๒. กิจกรรมงานออกแบบ ประสานขอรับการสนับสนุนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางจากหน่วยงานอื่น

๑๓. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ขอรับการจัดสรรบุคลากรด้านการศึกษารวมถึงการเสนอโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ให้รองรับการจัดกิจกรรมต่างๆ

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย อย่างถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นายเทียม ทององค์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>คณะกรรมการฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน</p> <p>คณะกรรมการฯ ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>มีสายบังคับบัญชา โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้างขาดประสิทธิภาพ ต้องทำงานหลายด้าน ในเวลาเดียวกันขาดผู้ช่วยเหลืองานด้านอื่นๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>คณะกรรมการฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>คณะกรรมการฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่</u> ผู้บริหารกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร และปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้บริหารโดยมีจุดยืนที่มั่นคง การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๔ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ คณะกรรมการฯ ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สระแก้วและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>คณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>คณะกรรมการฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนสายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>คณะกรรมการฯ ให้ความสำคัญในการศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ คณะกรรมการฯ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์และไลน์สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่าง การปฏิบัติงานในองค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล คณะกรรมการฯ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงานเพื่อแจ้งให้แก่วางส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p>ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงาน มีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด</p> <p>ผลการประเมิน คณะกรรมการฯ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> <p>ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำใส จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

.....
.....

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญวัฒน์ ชะนะชัย)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

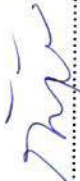
คณะทำงาน/เลขานุการฯ

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำโต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริการงานด้าน อื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการ ดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท	- หน่วยงานตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ	- มีการจัดทำบันทึก ขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ เพื่อขอเอกสาร ประกอบ การ ตรวจสอบ ก่อน ดำเนินการเข้า ตรวจสอบแต่ละ สำนัก/กอง	- เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร ไม่ได้ประสานกับ เจ้าของเรื่องโดยตรง	- หน่วย ตรวจสอบไม่ได้ รับเอกสารเพื่อ ใช้ในการตรวจ	- จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้า ดำเนินการ ตรวจสอบ โดยให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรงเซ็นรับบันทึกแจ้ง เข้าตรวจพร้อมเอกสารที่ เกี่ยวข้องในการขอเข้า ดำเนินการตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	พรบ.ข้อระเบียบกฎหมาย วัฒนธรรมองค์กร	- ศักยภาพระดับหนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการเชื่อมโยงที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ตรวจสอบการตรวจสอบ	- ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ ๆ อยู่ตลอดเวลา	- ได้ทราบรายละเอียด หนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการเชื่อมโยง หนังสือสั่งการเชื่อมโยง มีเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	- หมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ ในเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญวัฒน์ ชนะชัย)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน

คณะทำงาน/เขลาอนุการฯ

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

ภาคผนวก