



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
อำเภอบางสะพาน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคุณหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคุณทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคุณ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคุณ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคุณและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินคุณ
ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
แบบ ปค.๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๗
แบบ ปค.๕ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๑
แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๒๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางสะพาน

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางสะพาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ การขออนุญาตใช้รถราชการ

- เจ้าหน้าที่บางท่านไม่ได้ดำเนินการเขียนขออนุญาตใช้รถราชการ

๑.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การป้องกันและแก้ไขปัญหามอกควันและไฟป่า)

- ยังเกิดการเผาที่ทำให้เกิดหมอกควันและไฟป่า
- อาจทำให้เกิดการเจ็บป่วยเนื่องจากหมอกควันที่เกิดจากการเผา
- ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อม

๑.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒.๑ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่
- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้าทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี
- หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโสน้อยกว่าหน่วยรับตรวจทั้งในเรื่องของวิทยุฒิ ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน
- จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และมีการเกินนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย
- จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ให้ทันสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๒.๒ การติดตามผลการตรวจสอบ

- ไม่มีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหารจากรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๓ กองคลัง

๑.๓.๑ งานด้านการเงิน

- เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน เช่น มีการเร่งรัดเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ

๑.๓.๒ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังคงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอดจึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด

๑.๓.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๔ กองช่าง

๑.๔.๑ งานก่อสร้าง

- เอกสารที่ขอยื่นอนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ
- ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

๑.๔.๒ งานไฟฟ้าสาธารณะ (งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า)

- เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ขาดบุคลากรสาธารณสุขที่มีความเชี่ยวชาญด้านการควบคุมโรค และมีความรู้เฉพาะทางในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๖.๑ งานบริหารงานการศึกษา (งานบริหารงานบุคคล)

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่งเนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองและตำแหน่งนักวิชาการศึกษา

๑.๖.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ขาดแคลนบุคลากร ตำแหน่งผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและข้าราชการครู
- พนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ การขออนุญาตใช้รถราชการ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถราชการ ให้เขียนขออนุญาตใช้รถ แบบ ๓
- จัดประชุมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้รถราชการตามระเบียบว่าด้วยการใช้รถ พ.ศ. ๒๕๔๘

๒.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาสัมพันธ์การงดเผาอย่างเข้มงวดและต่อเนื่องกำหนดมาตรการทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อผู้ฝ่าฝืนคำสั่ง
- จัดสายตรวจเคลื่อนที่โดยใช้ อปพร. ซึ่งอยู่ในชุมชนร่วมตรวจสอบ และตักเตือนหากพบการเผาที่ทำให้เกิดหมอกควัน

๒.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒.๑ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จัดทำบันทึกข้อความแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงานและห้วงเวลาในการตรวจสอบ และเอกสารที่ต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดในการจัดส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้
- ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจได้ทำการศึกษาและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ
- ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ
- จะต้องมี การปรับแผนการดำเนินงานให้สามารถดำเนินการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕
- เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง

๒.๒.๒ การติดตามผลการตรวจสอบ

- กำหนดเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบรหัส ๒๕๐๐
- แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ
- ติดตามผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบแล้ว
- รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะให้นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทราบปีละสองครั้ง

๒.๓ กองคลัง

๒.๓.๑ งานด้านการเงิน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๓.๒ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ความเข้าใจในระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น
- มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่กรมจัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน

๒.๓.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้อง ตรวจสอบได้

๒.๔ กองช่าง

๒.๔.๑ งานก่อสร้าง

- กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ
- พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

๒.๔.๒ งานไฟฟ้าสาธารณะ

- พัฒนาศักยภาพโดยส่งบุคลากร/ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม ความรู้และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- มีการร้องขอตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กองการศึกษา

๒.๖.๑ งานบริหารการศึกษา (งานบริหารงานบุคคล)

- รับโอน (ย้าย)/รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง
- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน/รักษาการในตำแหน่ง เข้ารับการศึกษอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

/๒.๖.๒ งานส่งเสริม...

๒.๖.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง
- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งและพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาระดับมัธยมศึกษา เอกกฤษฎา และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง



(นายณรงค์ พลายน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุด

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ (ระดับองค์กร)
อำเภอบางสะพาน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึง การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่การบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษานักบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีนโยบายให้ บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในการซื่อสัตย์สุจริต มี คุณธรรมจริยธรรมซึ่งจัดทำประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบ นโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่าง จริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณมีการจัด โครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง และอีก ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วน ตำบลกำเนิดนพคุณเป็นผู้บริหารสูงสุด</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการส่งเสริม ให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณมีการจัดทำ คำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรภายในองค์กรอย่าง เหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งบุคลากรรับทราบและถือ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณมีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณมีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การประชาสัมพันธ์หนังสือตามสื่อสารต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ ไลน์ อีสารบรรณ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ไลน์ อีสารบรรณ ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ จัดทำ หนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ การติดตามผล การประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายอักษร กรณีสผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการ ติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเสี่ยงพอ เหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ เป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมี บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายณรงค์ พลายน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดอนพุด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานธุรการ กิจกรรม ๑. การขออนุญาตใช้รถราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้รถราชการ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับ</u> <u>ปานกลาง</u> เจ้าหน้าที่บางท่าน ไม่ได้ดำเนินการเขียนขอ อนุญาตใช้รถราชการ	๑. จัดทำ Flow Chart การขออนุญาตใช้รถราชการ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ทุกท่าน หากมีความประสงค์ใช้รถ ราชการ ให้เขียนขออนุญาต ใช้รถ ในแบบ ๓	มีการเขียนขออนุญาต ใช้รถราชการ แต่ยังไม่ครบ ๑๐๐%	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับ</u> <u>ปานกลาง</u> การเขียนขออนุญาต ใช้รถราชการ ยังไม่ครบ ๑๐๐%	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ใช้รถราชการ ให้เขียน ขออนุญาตใช้รถ แบบ ๓ ๒. จัดประชุมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ใช้รถราชการตาม ระเบียบว่าด้วยการใช้รถ พ.ศ. ๒๕๕๘	

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหาหมอก ควัน และไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันความเดือดร้อนของ ประชาชน หรือเจ็บป่วยอัน เนื่องมาจากหมอกควัน ที่เกิดจากการ เผา ๒. เพื่อลดการเผาที่ทำให้เกิดหมอก ควัน	๑. ยังเกิดการเผาที่ทำให้เกิด หมอกควันและไฟฟ้า ๒. อาจทำให้เกิดการเจ็บป่วย เนื่องจากหมอกควันที่เกิดจาก การเผา ๓. ส ึ่ง ผล ก ระ ฑ บ ต ่อ สภาพแวดล้อม	๑. ประชาสัมพันธ์ การงด เผา ให้ประชาชนทราบ ถึงผลกระทบต่างๆที่ เกิดขึ้น	กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่ และไม่ต่อเนื่อง จึง ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. ยังเกิดการเผาที่ทำให้เกิด หมอกควันและไฟฟ้า ๒. อาจทำให้เกิดการเจ็บป่วย เนื่องจากหมอกควันที่เกิดจาก การเผา ๓. ส ึ่ง ผล ก ระ ฑ บ ต ่อ สภาพแวดล้อม	๑. ประชาสัมพันธ์การงดเผา อย่างเข้มข้นและต่อเนื่อง กำหนดมาตรการทาง กฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อ ผู้ฝ่าฝืนคำสั่ง ๒. จัดสายตรวจเคลื่อนที่โดย ใช้ อปพร. ซึ่งอยู่ในชุมชน ร่วมตรวจสอบ และตักเตือน หากพบการเผาที่ทำให้เกิด หมอกควัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพคุณ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ตรวจสอบภายใน <u>กิจกรรม</u> ๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้าน ความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึงการใช้ทรัพย์สินฯ และ งบประมาณอย่างประหยัด และมี ประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ องค์กร ตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑. การปฏิบัติ ตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการให้ ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิด ขึ้นอยู่ ๒. หน่วยตรวจสอบได้รับ เอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไป ตามแผนปฏิบัติประจำปี ๓. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความ ร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน อาวุโสน้อย กว่าหน่วยรับตรวจทั้งในเรื่อง ของวัยวุฒิและคุณวุฒิ ทำให้ ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ ยากในเรื่องการประสานงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในและ แจ้งเวียนให้ทราบใน องค์กร ๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการ ตรวจสอบภายในเป็น ประจำทุกปี ๓. แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน และการ บริหารจัดการความเสี่ยง</p>	<p>กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความ เสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับ ได้</p>	<p>๑. การปฏิบัติ ตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการให้ ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิด ขึ้นอยู่ ๒. หน่วยตรวจสอบได้รับ เอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไป ตามแผนปฏิบัติประจำปี ๓. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความ ร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน อาวุโสน้อย กว่าหน่วยรับตรวจทั้งในเรื่อง ของวัยวุฒิและคุณวุฒิ ทำให้ ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ ยากในเรื่องการประสานงาน</p>	<p>๑. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วย รับตรวจถึงแผนปฏิบัติงาน และห้วงเวลา ในการ ตรวจสอบ และเอกสารที่ จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับ ตรวจ โดยกำหนดวันในการ ส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับ เป็นหลักฐานไว้ ๒. ทำสรุปผลการตรวจและ ข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้ หน่วยรับตรวจ ได้ ทำการศึกษาและถือเป็น แนวทางปฏิบัติ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนียดพคุณ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย</p> <p>๕. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๔. ติดตาม ศึกษา ค้นคว้าระเบียบกฎหมายใหม่ๆ เป็นประจำสม่ำเสมอ</p> <p>๕. แจกเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๖. เปิดตรวจพร้อมทั้งขอเอกสารกับหน่วยรับตรวจล่วงหน้า ประมาณ ๗ วันทำการ ก่อนวันเข้าตรวจ</p>		<p>๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย</p> <p>๕. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. จะต้องมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕</p> <p>๕. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชม.</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลก่าเนดินพคุณ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการความ คุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ตรวจสอบภายใน (ต่อ) กิจกรรม</p> <p>๔. การติดตามผลการตรวจสอบ (Follow Up) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อแสดงถึงคุณภาพและ ประสิทธิผลของงานตรวจสอบภายใน ว่าผู้รับตรวจได้ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะหรือไม่ ข้อบกพร่อง ได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมแล้ว หรือยัง</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบรายละเอียดการสั่ง การของหัวหน้าส่วนราชการตามผล การตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบรายงาน ไว้</p>	<p>- ไม่มีการติดตามผลการปฏิบัติตาม ข้อสั่งการของผู้บริหารจากรายงาน ผลการตรวจสอบ และ ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายในกำหนดขอบเขต วิธีการ และเวลาที่เหมาะสมในการ ติดตามผล</p> <p>๒. กำหนดตารางเวลาที่ใช้ใน การติดตามผลของรายงานผล การปฏิบัติงานปีก่อนไว้ใน แผนการตรวจสอบปีปัจจุบัน</p> <p>๓. สอบทานการปฏิบัติของ หน่วยรับตรวจในกรณีหัวหน้า ส่วนราชการสั่งการตาม รายงานผลการตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงต่อไปในเชิงประมาณ ๒๕๖๗</p>	<p>- ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายในที่นายก อบต. สั่งการ</p> <p>- ผู้รับผิดชอบละเลย เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติ ตามข้อสั่งการของผู้บริหาร</p> <p>- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบผลการ ตรวจสอบ, ข้อ เสนอแนะและ ข้อสั่งการของผู้บริหาร เนื่องจาก ไม่มีการแจ้งเวียนให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบ และปฏิบัติตาม</p>	<p>๑.กำหนดเกณฑ์การติดตาม ผลการตรวจสอบตาม มาตรฐานการตรวจสอบ รหัส ๒๕๐๐</p> <p>๒. แจ้งเวียนให้ทุกส่วน ราชการทราบ</p> <p>๓.ติดตามผลการตรวจสอบ ตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้ แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการ ทราบแล้ว</p> <p>๔.รายงานผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะให้นายก อบต. ทราบปีละสองครั้ง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกัวเนดินพุด

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติ การตามที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ ๔. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติการ ตามที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ		๔. ตรวจสอบและประเมินผล การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ในกรณีหัวหน้าส่วนราชการสั่ง การเป็นอย่างอื่น ซึ่งมีได้สั่งการ ตามรายงานผลการตรวจสอบ ๕. จัดทำรายงานผลการ ติดตามเสนอต่อผู้บริหาร				

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการความ คุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานด้านการเงิน กิจกรรม ๕. การเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินงบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะ เวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ รายงานการเงินถูกต้อง และมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>- เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน เช่น มีการเร่งรัด เร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มี เวลาในการตรวจสอบ</p>	<p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยเป็นลาย ลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการ กองคลังเป็นผู้ติดตาม ตรวจสอบ</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบบัญชีและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบ ถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายในแต่ละรายการ</p>	<p>- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย เงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>-ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและ อำนวยการกองคลัง มี การสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกวางเนินพคุณ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม ๖. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บ ภาษีต่างๆ และการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน สำเร็จตาม เป้าหมายและครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบ	- มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการ เสร็จแล้ว แต่ยังคงข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการ ปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างตลอดจึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันตลอด	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงานให้ เป็นไปตามเป้าหมาย - ทำการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	- ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานศึกษา อบรม หาความรู้ เพิ่มเติมเพื่อสร้างจิตสำนึก เกี่ยวกับการปฏิบัติงานใน หน้าที่ - สำรวจและลงข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ปรับปรุง ให้เป็นปัจจุบัน - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- อยู่ระหว่างการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน	- พัฒนาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ ความเข้าใจระบบแผนที่ ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บ ภาษีเป็นระบบมากขึ้น - มีการปรับปรุงข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามที่กรมจัดส่งเอกสาร ให้ทุกเดือน	

องค์การบริหารส่วนตำบลก่าเนินดอนพุด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม ๗. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การ บริหารพัสดุและการควบคุม ทะเบียนทรัพย์สิน อย่างถูกต้อง เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง - มีการสอบทานการปฏิบัติ งานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและรวมถึง กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณ งานมากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน	-ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อให้เกิด ประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้	

องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพุด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานก่อสร้าง กิจกรรม ๘. การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายว่าด้วย การควบคุมอาคาร</p>	<p>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. เอกสารที่ขอยื่นอนุญาตไม่ ครบทำให้เสียเวลาในการ ดำเนินการ ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. กำนัน จันท. ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ หนังสือจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร สำหรับ ประชาชนผู้มาติดต่อ</p>	<p>๑. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง การขอ อนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงต่อเติมอาคารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่ ๒. เอกสารที่ยื่นไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการดำเนินการ</p>	<p>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบกฎหมายว่าด้วยการ ขออนุญาตก่อสร้าง ๒. การเตรียมเอกสารยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ขั้นตอน การขออนุญาตล่าช้า</p>	<p>๑. กำนัน จันท. ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. การประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ ๓. พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเเมนตพยอม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรม ๙. งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า ตามหลักมาตรฐานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด และปลอดภัย แก่ผู้ใช้งาน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง	๑.มีการทำบัญชีเบิกจ่าย อุปกรณ์ไฟฟ้า ๒.จัดตารางการทำงานของ เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง	๑.การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง. ๑.มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้า ชำรุดให้ออกซ่อม	๑.พัฒนาศักยภาพ โดย ส่งบุคลากร/ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรม เพิ่มเติมความรู้และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม ๑๐. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ขาดบุคลากรสาธารณสุข ที่มีความเชี่ยวชาญด้านการ ควบคุมโรค และมีความรู้ เฉพาะทางในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน	- มีการปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง แต่ยังไม่มี ความ เชี่ยวชาญด้านการ ควบคุมโรค และ มีความรู้เฉพาะทางในด้าน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน	- ขาดบุคลากรสาธารณสุข ที่มีความเชี่ยวชาญด้านการ ควบคุมโรค และมีความรู้ เฉพาะทางในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	- มีการร้องขอตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข - ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานบริหารงานการศึกษา กิจกรรม ๑๑. งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารงาน การศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างส่วนราชการของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลในการปฏิบัติราชการ มากยิ่งขึ้น</p>	<p>- ขาดแคลน บุคลากร ที่มีความรู้เฉพาะ ตำแหน่ง เนื่องจาก ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง และตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากร ในสำนักปลัด อบต. ราชการราชการแทน/ รักษาการในตำแหน่ง เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งที่ว่าง - กำชับผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ให้รักษาราชการแทน/ รักษาการในตำแหน่ง ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>- บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้รักษา ราชการแทน/รักษาการในตำแหน่ง มี การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง ยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความ ชำนาญ ในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- รับโอน(ย้าย)/ รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหา และขอใช้บัญชี บรรจุแต่งตั้ง ในตำแหน่งที่ว่าง - จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้ง ให้รักษาราชการแทน/ รักษาการในตำแหน่ง เข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรม ๑๒. การบริหารงานบุคคลศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การส่งเสริมการ การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างส่วนราชการของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติ ราชการมากยิ่งขึ้น</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากร ตำแหน่งผู้อำนวยการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และข้าราชการครู - พนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากร ในสำนักปลัด อบต. รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งที่ว่าง - กำชับผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ให้รักษาการในตำแหน่ง รวมถึงพนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>- บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้รักษาการ ในตำแหน่ง มีการปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งที่ว่าง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญ ในการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย - พนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน - พนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>- รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้ กรมฯดำเนินการสรรหาและขอ ใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งใน ตำแหน่งที่ว่าง - จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้ง และ พนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง</p>	



(นายณรงค์ พลายน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกำเนินตพคุณ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินตพคุณ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินตพคุณ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑.๑ สำนักปลัด

ภารกิจการขออนุญาตใช้รถราชการ มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่บางท่านไม่ได้ดำเนินการเขียนขออนุญาตใช้รถราชการ
- ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยง ดังนี้
- ยังเกิดการเผาที่ทำให้เกิดหมอกควันและไฟป่า
- อาจทำให้เกิดการเจ็บป่วยเนื่องจากหมอกควันที่เกิดจากการเผา
- ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อม

๑.๑.๒ กองช่าง

ภารกิจการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร มีความเสี่ยง ดังนี้

- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง
- การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า
- ภารกิจงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้
- มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าขัดข้องอยู่เสมอ

๑.๒ ด้านบุคลากร

๑.๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดบุคลากรสาธารณสุขที่มีความเชี่ยวชาญด้านการควบคุมโรค และมีความรู้เฉพาะทางในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๑.๒.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจงานบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่งเนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองและตำแหน่งนักวิชาการ

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๑.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

๑.๓.๑ กองคลัง

ภารกิจงานการเบิกจ่าย มีความเสี่ยง ดังนี้

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยผ่านการตรวจสอบก่อน

ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๕.๑ กองคลัง

ภารกิจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- อยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑.๑ สำนักปลัด

ภารกิจงานการขออนุญาตใช้รถราชการ มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- จัดทำ Flow chart การขออนุญาตใช้รถราชการ

- กำชับเจ้าหน้าที่ทุกท่านหากมีความประสงค์ใช้รถราชการ ให้เขียนขออนุญาตใช้รถในแบบ ๓

- จัดประชุมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้รถราชการตามระเบียบว่าด้วยการใช้รถ พ.ศ. ๒๕๔๘

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์การงดเผาอย่างเข้มข้นและต่อเนื่องกำหนดมาตรการทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อผู้ฝ่าฝืนคำสั่ง
- จัดสายตรวจเคลื่อนที่โดยใช้ อปพร. ซึ่งอยู่ในชุมชนร่วมตรวจสอบ และตักเตือนหากพบการเผาที่ทำให้เกิดหมอกควัน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๑.๒ กองช่าง

ภารกิจการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ
- พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ภารกิจงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- พัฒนาศักยภาพ โดยส่งบุคลากร / ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๒ ด้านบุคลากร

๑.๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- มีการร้องขอตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๒.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจงานบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- รับโอน (ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง
- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

๑.๓.๑ กองคลัง

ภารกิจงานเบิกจ่าย มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- ให้อำนาจหน้าที่หน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้ช่วยการคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้ หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

-

๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

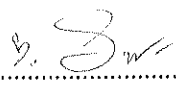
๑.๕.๑ กองคลัง

ภารกิจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น

- มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่กรมจัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

เพราะฉะนั้น สำนัก/กอง ควรนำภารกิจ/กิจกรรม ดังกล่าวมาวางแผนการควบคุมเพื่อนำเข้าสู่ระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖