

สำนักปลัด



ที่ นก ๗๔๙๐๑.๑/ ๘๕๖

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ถนนหนองบัวลำภู - เลย์ นก ๓๔๑๗๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอหนองวัวซอ

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ และหนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสอง ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้ นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองคำ ประพัตติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

สำนักปลัด

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทร ๐ ๔๒๓๓ ๕๘๖๕

(นางสาวสุภา ธรรมวงศ์)

.....	ปลัด อบต. / ตรวจ
.....	รองปลัด อบต. / ตรวจ
.....	หัวหน้างาน / ปลัดตรวจ
.....	เจ้าพนักงาน / ตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอนาวัง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ดำเนินงานตามโครงสร้าง ภารกิจ กฎหมายจัดตั้ง อำนาจหน้าที่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พบว่า มีสภาพแวดล้อมที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ -ด้านบุคลากร มีบุคลากรที่บรรจุใหม่อาจจะยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน หรือบางแผนงานยังขาดบุคลากรจึงทำให้การปฏิบัติไม่อาจครอบคลุมในหลายภารกิจ และการพัฒนาบุคลากรในองค์กร รวมทั้งตัวบุคลากรอาจขาดความรู้รอบคอบหรือมีการงานมากขึ้นจึงทำให้เกิดปัญหาความล่าช้าหรือล้มเหลวในการในขั้นตอนการปฏิบัติงาน -ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการติดต่อประสานงาน การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการอนุญาตให้รถยนต์หลายคน ทำให้การลงบันทึกเลขไมล์ไม่เป็นปัจจุบัน เครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานก็ไม่เพียงพอ -ด้านอาคารสถานที่ บางครั้งอาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานและมีงบประมาณไม่เพียงพอ -ด้านระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ เนื่องจากเป็นปัจจัยภายนอกที่เราไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การรับรู้ข่าวสารของประชาชนขึ้นอยู่กับตัวบุคคล กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะ ปริมาณขยะมากขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มีกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรม งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง -อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้การลงบันทึกการใช้รถแบบ ๔ มีความซับซ้อน -มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถแบบ ๔ (เลขไมล์ให้เป็นปัจจุบัน)	๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบล ยังมีความเสี่ยงและจุดอ่อนอยู่ ๑๖ กิจกรรม คือ ๑.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ๒.การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๓.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๔.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๕.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๖.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๗.นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ๘.การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๙.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๑๐.บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ ๑๑.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๒.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๓.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๔.งานตรวจสอบภายใน ๑๕.ด้านงานบริการให้คำปรึกษา ๑๖.ด้านงานให้ความเชื่อมั่น ๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบประเมินความเสี่ยงมาใช้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมควบคุมได้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในหน่วยงาน ดังนี้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรม การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. ช่องทางการติดตามลูกหนี้มีไม่หลากหลาย ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีการติดตามผลลูกหนี้ ๒.๓ กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่ จากหน่วยงานราชการต่างๆ - ราคาสตูก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - ราคาสตูกบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า ๒.๔ กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การก่อสร้างมีความผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้ ๒. มีการลงมือปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานจ้าง ได้ทราบก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๒.๕ กิจกรรม การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ๒.๖ กิจกรรม งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด ๒. การคำนวณงานผิดพลาด ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และจนท.ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ ๒.๗ กิจกรรม นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การนำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯเข้าสู่มาตรฐานศูนย์เด็กเล็กน่าอยู่ระดับดีมากของกรมอนามัย ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กน่าอยู่ระดับดีมาก ของกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ๒. อาคารสถานที่ไม่ผ่านมาตรฐานการประเมิน - อาคารสถานที่ - ห้องนอน ห้องเรียน - อ่างล้างหน้า/แปรงฟัน - เครื่องเล่นสนาม	ระดับความเสี่ยงสูง ๑๖ กิจกรรม ๑.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ๒.การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๓.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ ๔.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๕.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๖.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๗.นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ๘.การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๙.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๑๐.บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ ๑๑.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๒.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๓.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๔.งานตรวจสอบภายใน ๑๕.ด้านงานบริการให้คำปรึกษา ๑๖.ด้านงานให้ความเชื่อมั่น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๘ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมฯ ไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความสามารถในการจัดทำ ๒.๙ กิจกรรม การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง จึงทำให้เกิดการทำงานที่บกพร่องและล่าช้า ในจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑๐ กิจกรรม บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ ๒.๑๑ กิจกรรม แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.บุคลากรยังไม่มีความรู้ ความสามารถจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ถูกต้อง ทำให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๑๒ กิจกรรม งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับอันตราย ๓.พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุได้รับอุบัติเหตุ ๒.๑๓ กิจกรรม งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.ขยะตกค้าง ๒.ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ๒.๑๔ กิจกรรม งานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.บุคลากรหน่วยตรวจสอบขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.ระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๒.๑๕ กิจกรรม ด้านงานบริการให้คำปรึกษา ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.บุคลากรหน่วยตรวจสอบขาดความรู้ ทักษะการให้คำปรึกษาไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน/ระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑๖ กิจกรรม ด้านงานให้ความเชื่อมั่น ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑.การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้เนื่องจากข้อจำกัดเรื่องจำนวนคน ๒.บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ น้อย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑กิจกรรม งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู - แจ้งแนวทางปฏิบัติในการขอใช้รถยนต์ในที่ประชุมพนักงาน ประจำเดือน ๓.๒กิจกรรม การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - กิจกรรมที่มีอยู่คือแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ทราบและรับทราบทั่วถึง และแจ้งประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เช่น การประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว ช่องทางเว็บไซต์ ฯลฯ ๓.๓กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ -ใช้ราคาพาณิชย์จากจังหวัดข้างเคียง หรือใช้วิธีสืบราคา - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม ๓.๔กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม - จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละโครงการ เป็นไตรมาส - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้างอยู่เสมอ ๓.๕กิจกรรม การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดย ลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง - สรรหาเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพิ่ม ๓.๖ กิจกรรม งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็น ระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง - สรรหาผู้ช่วยเหลือการปฏิบัติงาน ๓.๗ กิจกรรม นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้มาตรฐาน ๑.ใช้เครื่องมือเกณฑ์มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กน่ายู่ เป็นแนวทางใน การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๒.จัดตั้งงบประมาณ ในการก่อสร้างอาคาร ปรับปรุงอาคาร ห้องเรียน ห้องนอน ๓.จัดตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อเครื่องเล่นสนามที่ได้มาตรฐาน	๓.สรุปกิจกรรมควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ภายในสำนักปลัด จำนวน ๑๖ กิจกรรม ๑.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลข ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ๒.การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ๓.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้าน สถาปัตยกรรมฯ ๔.การควบคุมการก่อสร้างทางด้าน สถาปัตยกรรม ๕.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๖.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๗.นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ๘.การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๙.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม โครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๑๐.บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ ๑๑.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๑๒.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๓.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๔.ด้านงานตรวจสอบภายใน ๑๕.ด้านงานบริการให้คำปรึกษา ๑๖.ด้านงานให้ความเชื่อมั่น กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่สามารถใช้ได้ แต่ยังไม่ เพียงพอ และต้องปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๘ กิจกรรม กิจกรรมทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑. ใช้นโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางการดำเนินงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดส่งผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เข้ารับการฝึกอบรม เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๓. จัดทำโครงการจัดกรรมสัมพันธ์กับชุมชนให้มากขึ้น ๓.๙ กิจกรรม การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๑. ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อปฏิบัติหน้าที่ ๓. จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการอบรมเรื่องพัสดุ ๔. จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับการอบรมงานด้านที่เกี่ยวข้อง ๓.๑๐ กิจกรรม บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ ๑. จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน โดยตรงเพื่อปฏิบัติหน้าที่ ๒. จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการอบรมเรื่องการเงินและบัญชี ๓. จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับการอบรมงานด้านที่เกี่ยวข้อง ๓.๑๑ กิจกรรม ทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑. ใช้นโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางการดำเนินงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เข้ารับการฝึกอบรม ๓.๑๒ กิจกรรม งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน - ประชาสัมพันธ์การให้บริการ ๑๖๖๙ - จัดเตรียมความพร้อมของวัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ฉุกเฉิน - ควบคุมดูแลการปฏิบัติหน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่เวร ๓.๑๓ กิจกรรม งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะ - จัดเก็บขยะตามตารางปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง - รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาครขยะ ศูนย์เรียนรู้ ๓.๑๔ กิจกรรม งานตรวจสอบภายใน - ศึกษาระเบียบสั่งการต่าง ๆ ให้ทันกับเหตุการณ์เป็นปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการกฎหมายหนังสือปฏิบัติงาน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑๕ กิจกรรม ด้านงานบริการให้คำปรึกษา - ศึกษาเปรียบเทียบสิ่งต่าง ๆ ให้ทันกับเหตุการณ์เป็นปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการกฎหมายหนังสือปฏิบัติงาน ๓.๑๖ กิจกรรม ด้านงานให้ความเชื่อมั่น - ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับจำนวนเงิน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เพื่อให้สามารถสืบค้นข้อมูลด้านต่าง ๆ เพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงาน และติดตามข้อมูลข่าวสารจากเว็บไซต์ ทางกลุ่มไลน์ และ Facebook ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น อื่นๆ เพื่อสืบค้นข้อมูลต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ - มีการจัดประชุมพนักงานในการชี้แจงแนวทางปฏิบัติงานในทุกด้าน ๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และคุณภาพการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีกิจกรรมที่ต้องควบคุม ๑๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู ๒.การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๓.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ ๔.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ๕.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๖.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม ๗.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๘.บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ ๙.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑๐.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๑.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๑๒.ด้านงานตรวจสอบภายใน ๑๓.ด้านงานบริการให้คำปรึกษา ๑๔.ด้านงานให้ความเชื่อมั่น กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอเหมาะสม เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป จึงต้องติดตามการประเมินในปี ๒๕๖๘ ต่อไป	๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร - มีการวิเคราะห์องค์ประกอบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการควบคุมความเสี่ยงหรือปัญหาที่เกิดขึ้น ในการดำเนินงานของสำนักปลัด ได้ครบถ้วน ทุกภารกิจแล้ว ๕. สรุปการติดตามประเมินผล - กิจกรรมความเสี่ยงมีทั้งหมด ๑๖ กิจกรรม แต่เนื่องจาก ควบคุมได้ ๒ กิจกรรม จึงเหลือกิจกรรมที่ต้องดำเนินการควบคุมและนำไปจัดทำแบบติดตาม ปค. ๕ ต่อไป มี ๑๔ กิจกรรม

สรุปผลการประเมิน

- องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุม ๑๔ ดังนี้ คือ
- ๑.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู
 - ๒.การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
 - ๓.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ
 - ๔.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม
 - ๕.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม
 - ๖.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม
 - ๗.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า
 - ๘.บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ
 - ๙.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
 - ๑๐.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน
 - ๑๑.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - ๑๒.ด้านงานตรวจสอบภายใน
 - ๑๓.ด้านงานบริการให้คำปรึกษา
 - ๑๔.ด้านงานให้ความเชื่อมั่น

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ยังมีปัญหาและความเสี่ยงในด้าน -ด้านบุคลากร มีบุคลากรที่บรรจุใหม่อาจจะยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน หรือบางแผนงานยังขาดบุคลากรจึงทำให้การปฏิบัติไม่อาจครอบคลุมในหลายภารกิจ และการพัฒนาบุคลากรในองค์กร รวมทั้งตัวบุคลากรอาจขาดความรอบคอบหรือมีการงานมากขึ้นจึงทำให้เกิดปัญหาความล่าช้าหรือล้มเหลวในการในขั้นตอนการปฏิบัติงาน -ด้านการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการติดต่อประสานงาน การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการอนุญาตใช้รถยนต์หลายคน ทำให้การลงบันทึกเลขไมล์ไม่เป็นปัจจุบัน เครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานก็ไม่เพียงพอ -ด้านอาคารสถานที่ บางครั้งอาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานและมีงบประมาณไม่เพียงพอ -ด้านระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ เนื่องจากเป็นปัจจัยภายนอกที่เราไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การรับรู้ข่าวสารของประชาชนขึ้นอยู่กับตัวบุคคล กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะ ปริมาณขยะมากขึ้น จึงต้องดำเนินการโครงการตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ และมีการควบคุมการดำเนินการเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการตามวิธีการแผนการปรับปรุงและควบคุมภายในที่เหมาะสมจนกว่าการดำเนินการก่อสร้างบรรลุวัตถุประสงค์ทุกโครงการ

ชื่อผู้รายงาน


(นายทองคำ ประพฤตธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๓๑ เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๖๗....

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานสถิติ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานจดทะเบียนระยะ ทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ นอนงบัวลาภ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบันทึกการใช้รูปแบบ ๔ ถูกต้อง สามารถชี้ระยะเวลาใช้ รถยนต์ และนำมาขึ้นเชื้อเพลิง สอดคล้องกัน	- อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้ การลงบันทึกการใช้รูปแบบ ๔ มีความซับซ้อน - มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถ แบบ ๔ (เลขไม่ให้เป็น ปัจจุบัน) ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- แจ้งแนวทางปฏิบัติในการ ขอใช้รถยนต์ในที่ประชุม พนักงานประจำเดือน กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีความเสี่ยงพอ เหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง ต้องปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	- อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้ การลงบันทึกการใช้รูปแบบ ๔ มีความซับซ้อน - มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถ แบบ ๔ (เลขไม่ให้เป็น ปัจจุบัน) ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- ให้คนขับรถเพียงคน เดียว หากมีความจำเป็น ให้คนอื่นขับต้องลงแบบ บันทึกการใช้รถยนต์ แบบ ๔ ให้ด้วย - ให้คนขับรถเขียนใบขอ ใช้รถและลงแบบบันทึก การใช้รถยนต์ แบบ ๔ เพียงคนเดียว	สำนักปลัด กองคลัง กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุ้มค่า	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม การติดตามลูกหนี้ภาษี ป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การติดตามลูกหนี้ภาษีป้าย และภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและครบถ้วน	๑.การติดตามลูกหนี้ไม่หลาย ช่องทาง ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีการติดตาม ผลการติดตามลูกหนี้ภาษี ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	-กิจกรรมที่มีอยู่คือแจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ทราบและ รับทราบทั่วถึง และแจ้ง ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เช่น การประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว ช่องทาง เว็บไซต์ ฯลฯ กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑ การติดตามลูกหนี้ไม่ หลายช่องทาง ๒ เจ้าหน้าที่ไม่มีการ ติดตามผลการติดตาม ลูกหนี้ภาษี ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ประชาสัมพันธ์และ เร่งรัดการติดตามลูกหนี้ ภาษี	งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง.....
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม การประมาณราคา ก่อสร้างทางตันสถาปัตยกรรมฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาค่า ก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนา และประชาชนอย่างแท้จริง	- มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่จากหน่วยงานราชการต่างๆ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจและราคาราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุบางรายการไม่มีราคาพาณิชย์จังหวัด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า	- กำชับ জন.ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ - ใช้ราคาพาณิชย์จากจังหวัดข้างเคียง หรือใช้วิธีสืบราคา - บรรจุแต่งตั้ง জনท.เพิ่ม - กำหนดการติดตามกำหนดการติดตามครั้ง - ประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีเพียงพอ - เหมาะสม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่ยังเหลือลงหรือหมดไปได้ เนื่องจาก - ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงาน - ทางราชการกำหนด - มีข้อบกพร่องด้านการนำข้อมูลของหน่วยงานกำหนดให้ใช้เป็นเกณฑ์และมาตรฐานมาใช้	- มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่จากหน่วยงานราชการต่างๆ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจและราคาราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุบางรายการไม่มีราคาพาณิชย์จังหวัด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า	- กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคางานก่อสร้าง - กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ - มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ. กองช่างทราบโดยตรง	นายทรงยศ อุดมศรี นายประภาพร รัตน์

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้าง ทางด้านสถาปัตยกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน	๑.การก่อสร้างมีความ ผิดพลาด จากแบบแปลนที่ กำหนดไว้ ๒. มีการลงมือปฏิบัติงาน ก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุม งานจ้าง ได้ทราบก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี	- จัดทำแผนการดำเนินงาน แต่ละโครงการ เป็นไตรมาส - ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องกับการควบคุมงาน ก่อสร้างอยู่เสมอ กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.การก่อสร้างมีความ ผิดพลาด จากแบบแปลนที่ กำหนดไว้ ๒. มีการลงมือปฏิบัติงาน ก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุม งานจ้าง ได้ทราบก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท. ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดย ลำดับความสำคัญของ งานก่อสร้างและถูกต้อง ตามแบบแปลน - ให้ผู้รับจ้างแจ้งเข้า ดำเนินการ และแจ้ง แผนการดำเนินการ - กำหนดตารางเวลาการ ควบคุมงานสำหรับผู้ ควบคุมงานในแต่ละ โครงการให้ชัดเจน - สรรหาอัตราค่าจ้างเพิ่ม	นายทรงยศ อุดมศรี นายประภาพร รัตนะ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุ้มค่า	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม การออกแบบ เขียน แบบ ด้านสถาปัตยกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	๑. การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- กำชับ จันท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การออกแบบแบบแปลนก่อสร้าง - สรรหาเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานเพิ่ม กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงจากระดับสูงได้ เห็น ควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑. การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑. กำชับ จันท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ ๒. ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบ และงานก่อสร้าง ๓. บรรจุแต่งตั้ง จันท. เพิ่ม	นายทรงยศ อุดมศรี นายประภาพร รัตนะ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	๑. การเขียนแบบแปลร่าง และมีข้อผิดพลาด ๒. การคำนวณงาน ผิดพลาด ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของ โครงการในการออกแบบ แปลร่าง - สรรหาผู้ช่วยเหลือการ ปฏิบัติงาน กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑. การเขียนแบบแปลร่าง และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑. กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ ๒. ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ออกแบบงานและ คำนวณงานก่อสร้าง ๓. บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	นายพรยศ อุดมศรี นายประภาพ รัตน์

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน กันยายน พ.ศ....๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.กิจกรรม นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มาตรฐาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบล มี มาตรฐานตามเกณฑ์มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กน้อย	๑.การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไป ตามมาตรฐาน “ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. อาคารสถานที่ไม่ผ่าน มาตรฐานการประเมิน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑.ใช้เครื่องมือเกณฑ์ มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กน้อย แนวทางในการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ๒.จัดตั้งงบประมาณ ในการ ก่อสร้างอาคารเรียน ปรับปรุงอาคาร ห้องเรียน ห้องนอน ๓.จัดตั้งงบประมาณ ในการ จัดซื้อเครื่องเล่นสนามที่ได้ มาตรฐาน กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอเหมาะสม	-	-	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา , ครู ผู้ดูแล เด็ก

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบาย ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี แผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	๑.การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไป ตามกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น ๕ ปี ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑.นโยบายของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยเป็นแนว ทางการดำเนินงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.จัดส่ง ครู ผู้ดูแลเด็ก เข้า รับการฝึกอบรม เรื่องการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น ๓. จัดทำโครงการจัด กิจกรรมสัมพันธ์กับชุมชนให้ มากขึ้น กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอเหมาะสม	-	-	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ครู ผู้ดูแล เด็ก

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙.กิจกรรม การจัดหาพัสดุและการ จัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า วัตถุประสงค์ - เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี แผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ ๒.การดำเนินการจัดหา พัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ยังคงพบข้อบกพร่องและ ล่าช้า ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑.ระเบียบกระทรวง การ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อ ปฏิบัติงานที่ ๓.จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้ เข้ารับการอบรมเรื่องพัสดุ ๔.จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับ การอบรมงานด้านที่ เกี่ยวข้อง กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครึ่ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ ๒.การดำเนินการจัดหา พัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ยังคงพบข้อบกพร่องและ ล่าช้า ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑.บุคลากรศึกษาระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อ ปฏิบัติงานที่ ๓.จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้ เข้ารับการอบรมเรื่องพัสดุ ๔.จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับ การอบรมงานด้านที่ เกี่ยวข้อง ๕.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา .ครู, จพ.ง. ธุรการ, ผช. นักวิชาการ ศึกษา การศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม บุคลากรภายในกอง การศึกษาไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กองการศึกษา พัฒนา ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานให้ สอดคล้องกับนโยบายและแผนงาน การศึกษา	๑. พนักงาน/บุคลากร ทางการศึกษา มีจำนวนไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ ได้รับมอบหมายและ รับผิดชอบ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑. จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้ พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วม ดำเนินการรวมทั้งการจ้าง เหมาบริการต่างๆ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ ถูกต้องตามระเบียบ	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีควมเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑. พนักงาน/บุคลากร ทางการศึกษา มีจำนวนไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ ได้รับมอบหมายและ รับผิดชอบ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑. จัดระบบการแบ่งงาน การมอบหมายงานให้ พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วม ดำเนินการรวมทั้งการจ้าง เหมาบริการต่างๆ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ ถูกต้องตามระเบียบ ๓. จัดสรร / รับโอน(ย้าย)/ สรรหา จ้างเหมาพนักงาน บุคลากรทางการศึกษา เพื่อ มอบหมายงานได้ตามความ เหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ครู, จพ. ธุรการ, ผช. นักวิชาการ ศึกษา การศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรม แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตาม นโยบายของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๑. การปฏิบัติงานตาม แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ ไม่ถูกต้อง ตามรูปแบบระเบียบ วิธีการ	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ดูแลและติดตามงาน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินงานให้ ถูกต้องตามระเบียบ	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑. การปฏิบัติงานตาม แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ ไม่ถูกต้อง ตามรูปแบบระเบียบ วิธีการ	๑. ใช้นโยบายของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยเป็นแนว ทางการดำเนินงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ครู, จพท. ธุรการ, ผอ. นักวิชาการ ศึกษา การศึกษา
วัตถุประสงค์ - เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง จึงประมาณ ๓๑ มีนาคม		ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ เข้ารับการ ฝึกอบรม	

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗...

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรม งานการให้บริการ การแพทย์ฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุที่ ซ้ำซ้อน ๒.เพื่อช่วยผู้ประสบอุบัติเหตุได้ ทันทั้งนี้และมีความปลอดภัย ๓.เพื่อความปลอดภัยของพนักงาน กู้ชีพที่ออกเหตุ	๑.เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับ อันตราย ๓.พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุ ได้รับอุบัติเหตุ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- ประชาสัมพันธ์การ ให้บริการ ๑๖๖๙ - จัดเตรียมความพร้อมของ วัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ ฉุกเฉิน - ควบคุมดูแลการปฏิบัติ หน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่ หน้าสำนักงานกู้ชีพอยู่ ตลอดเวลา กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับ อันตราย ๓.พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุ ได้รับอุบัติเหตุ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- ประชาสัมพันธ์การ ให้บริการ ๑๖๖๙ - จัดเตรียมความพร้อมของ วัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ ฉุกเฉิน - ควบคุมดูแลการปฏิบัติ หน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่ หน้าสำนักงานกู้ชีพอยู่ ตลอดเวลา -ประสานโรงพยาบาล กู้ชีพนานกลาง และตำรวจ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรม งานจำกัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีขยะตกค้างตาม ครัวเรือนและชุมชน ๒.เพื่อลดปริมาณขยะก่อนเข้าสู่ ระบบกำจัด ๓.เพื่อให้ประชาชนมีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง	๑.ขยะตกค้าง ๒.ปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้น ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ขยะ - จัดเก็บขยะตามตาราง ปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง - รณรงค์ให้มีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาคาร ขยะ ศูนย์เรียนรู้ จัดทำจุดทิ้งขยะทั่วไปรวม ของชุมชน	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่มีเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.ขยะตกค้าง ๒.ปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้น ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ขยะ - จัดเก็บขยะตามตาราง ปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง - รณรงค์ให้มีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาคาร ขยะ ศูนย์เรียนรู้ จัดทำจุดทิ้งขยะทั่วไปรวม ของชุมชน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔.กิจกรรม งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงาน ด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบ การดูแลรักษา และความปลอดภัย ของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากร ทุกประเภท	๑.บุคลากรหน่วย ตรวจสอบขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- ศึกษาระเบียบสั่งการต่าง ๆ ให้ทันกับเหตุการณ์เป็น ปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการ กฎหมายหนังสือปฏิบัติงาน กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.บุคลากรหน่วย ตรวจสอบขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	๑.หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชัก ข้อแตกต่าง ในเว็บไซต์ของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นประจำทุกวัน เพื่อได้สั่งพิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละ เรื่อง	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕.กิจกรรม ด้านงานบริการให้ คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑.บุคลากรหน่วย ตรวจสอบขาดความรู้ ทักษะการให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ งาน/ระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	- ศึกษาเปรียบเทียบสิ่งการต่าง ๆ ให้งั้นกับเหตุการณ์เป็น ปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้ในการ กฎหมายหนังสือปฏิบัติงาน กำหนดการติดตาม กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑.บุคลากรหน่วย ตรวจสอบขาดความรู้ ทักษะการให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ งาน/ระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖.กิจกรรม ด้านงานให้ความ เชื่อมั่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความ เชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑. การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้เนื่องจาก ข้อจำกัดเรื่องจำนวนคน ๒. บุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายในมี ประสบการณ์ในงานที่ ปฏิบัติงานน้อย ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	-ดำเนินการปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบประจำปีให้ สอดคล้องกับจำนวนเงิน <u>กำหนดการติดตาม</u> กำหนดการติดตามครั้ง ปีงบประมาณ ๓๑ มีนาคม	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	๑. การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้เนื่องจาก ข้อจำกัดเรื่องจำนวนคน ๒. บุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายในมี ประสบการณ์ในงานที่ ปฏิบัติงานน้อย ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง	-ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงก่อน จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีเพื่อลำดับ ความสำคัญของกิจกรรมที่ จะตรวจสอบก่อนหลัง	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ.....
 (นายทองคำ ประพาศธรรม)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอनावัง

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอनावัง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.งานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู
- ๒.การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- ๓.การประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม
- ๔.การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม
- ๕.การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม
- ๖.งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม
- ๗.การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า
- ๘.บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ
- ๙.แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ๑๐.งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน
- ๑๑.งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๑๒.ด้านงานตรวจสอบภายใน
- ๑๓.ด้านงานบริการให้คำปรึกษา
- ๑๔.ด้านงานให้ความเชื่อมั่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีการจัดประชุม ฝึกอบรม ชี้แจงเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติงานภายในองค์กรรวมถึงบทลงโทษให้บุคลากรทราบ

๒.๒ มีคำสั่งแบ่งงานเพื่อกำหนดบุคคลรับผิดชอบในงานที่ปฏิบัติอย่างชัดเจนและมีการกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๓ มีการสรรหาบุคคลเพื่อเพิ่มอัตรากำลังให้เหมาะสมกับตำแหน่งงาน

๒.๔ มีการวางแผนงานและจัดทำแผนดำเนินงานแต่ละโครงการ เป็นไตรมาส

๒.๕ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๖ ผู้บังคับบัญชา มีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

๒.๗ มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโครงการให้กลุ่มเป้าหมายทราบอย่างชัดเจน



(นายทองคำ ประพตติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง โทร. ๐ ๔๒๓๑ ๕๘๖๕

ที่ นก ๗๔๙๐๑.๖/

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๖)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

๑. เรื่องเดิม

ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบบการควบคุมภายในให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ(ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี) โดยให้ประกอบด้วยความเห็นของ “ผู้ตรวจสอบภายใน” เกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ (๔) ในฐานะผู้ประเมิน

๒. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการสอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และให้ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รวมถึงการกำกับดูแล และความเสี่ยงที่ต้องควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทองรับทราบและพิจารณา ผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการสอบทานแล้ว เห็นด้วยกับคณะกรรมการควบคุมภายในฯ และความเสี่ยงตามข้อตรวจพบในรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีปรากฏในวรรคสามของแบบ ปค.๖ และขอเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

๑. ควรมีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายงานภายในสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบันเหมาะสม

๒. ควรมีการทบทวนกระบวนการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง และหน่วยงานภายใต้สังกัดการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด คือ แบบการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ และแบบการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในที่องค์การบริหารส่วนตำบลวังทองกำหนด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

/จากการ...

จากการสอบทานดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน มีความเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อยู่ในระดับ เพียงพอ ควรปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอและกำกับดูแลโดยเคร่งครัด เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. ระเบียบข้อกฎหมาย

๓.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้ทราบถึงการสอบทานและให้ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง และกำกับดูแลให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ การควบคุมและการกำกับดูแล เห็นควรเสนอรายงานผล การสอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามแบบ ปค.๖ แก่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง และจักได้แจ้งให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทองทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน อินหล่ม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

(ลงชื่อ).....

(นายนิรุช วอแพง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

คำสั่ง/ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



ทราบ ดำเนินการ



อื่น ๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายทองคำ ประพาศธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทองมีความ “เพียงพอ” ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด ๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของหน่วยงาน	- ผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ไม่เขียนใบอนุญาตขอใช้รถก่อนใช้รถยนต์ ส่วนกลางออกนอกเขตพื้นที่ ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ยากต่อการควบคุมการใช้รถยนต์ - พนักงานขับรถยนต์ไม่ได้มีการบันทึกระยะทางของรถยนต์ส่วนบุคคลครบถ้วน	- กำชับพนักงานขับรถยนต์ต้องบันทึกระยะทางของรถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้ง เมื่อมีการใช้รถพร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบทุกครั้ง - กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่จะขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเขียนใบขออนุญาตใช้รถแบบ ๓ ทุกครั้งก่อนที่จะนำรถออกใช้งาน
กองคลัง ๑. การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	- การติดตามลูกหนี้ไม่มีหลายช่องทาง - เจ้าหน้าที่ไม่มีการติดตามผลการติดตามลูกหนี้ภาษี	- ควบคุม กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งให้ดำเนินการติดตามผู้ค้างชำระภาษีให้เป็นไปตามระเบียบและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
กองคลัง (ต่อ) ๑. การติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (ต่อ) ๒. การรับและเบิกจ่ายเงิน	- ประชาชนยังขาดจิตสำนึกต่อหน้าที่ของตนเอง - ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีของตำบลได้ครบถ้วน ๑๐๐% ในแต่ละปี - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน	- สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนให้เกิดจิตสำนึกและเข้าใจบทบาทขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - มีการให้บริการในการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - มีหนังสือแจ้งติดตามทวงถามให้มาชำระ - ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าพนักงานการเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
กองช่าง ๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม ฯ ๒. การควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม	- มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่จากหน่วยงานราชการต่างๆ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า - การก่อสร้างมีความผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้ - มีการลงมือปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานจ้างได้ทราบก่อน - มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีและ จนท.	- กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคางานก่อสร้าง - กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ - มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างทราบ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้างและถูกต้องตามแบบแปลน - ให้ผู้รับจ้างแจ้งเข้าดำเนินการและแจ้งแผนการดำเนินการ - กำหนดตารางเวลาการควบคุมงานสำหรับผู้ควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน - พิจารณาจัดสรรจำนวนเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอกับปริมาณงาน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
กองช่าง (ต่อ) ๓. การออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม ๔. งานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม	- การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด - มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี - การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาด - มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศ มาช่วยดำเนินการ	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ - ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบและงานก่อสร้าง - พิจารณาจัดสรรจำนวนเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอกับปริมาณงาน - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ - ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานและคำนวณงานก่อสร้าง - พิจารณาจัดสรรจำนวนเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอกับปริมาณงาน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่างๆยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ๒. บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ - การดำเนินการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างยังคงพบข้อบกพร่องและล่าช้า - พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษามีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ	- บุคลากรศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - จัดหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อปฏิบัติหน้าที่ - จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการอบรมเรื่องพัสดุ - จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับการอบรมทางด้านที่เกี่ยวข้อง - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุกองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการปฏิบัติงาน - จัดระบบการแบ่งงานการมอบหมายงานให้พนักงานในส่วนอื่นๆ ร่วมดำเนินการ รวมทั้งการจ้างเหมาบริการต่างๆ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ต่อ)</u> ๒. บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ(ต่อ) ๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- การปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ไม่ถูกต้องตามรูปแบบระเบียบวิธีการ	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ - จัดสรร / รับโอน(ย้าย)/สรรหา จำแนกพนักงานบุคลากรทางการศึกษาเพื่อมอบหมายงานได้ตามความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ - ใช้นโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและระเบียบกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางการดำเนินงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เข้ารับการฝึกอบรม
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๒. งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	- เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน - ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับอันตราย - พนักงานกู้ชีพที่ออกเหตุได้รับอุบัติเหตุ - ขยะตกค้าง - ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น - ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	- ประชาสัมพันธ์การให้บริการ ๑๖๖๙ - จัดเตรียมความพร้อมของวัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ฉุกเฉิน - ควบคุมดูแลการปฏิบัติหน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่เวร - ประสานโรงพยาบาลนางาญกัญญา กลาง และตำรวจ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะ - จัดเก็บขยะตามตารางปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (ต่อ)</u> ๒. งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล(ต่อ) ๓. การดำเนินงานและการบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพ สปสช. ระดับท้องถิ่น พื้นที่ อบต. วังทอง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนยังไม่ครบถ้วน - การดำเนินงาน การบริหารจัดการกองทุนยังมีความล่าช้า - มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี	- รมรณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาคารขยะ ศูนย์เรียนรู้ - จัดทำจุดทิ้งขยะทั่วไปรวมของชุมชน - ปลุกฝัง สร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีความรอบคอบในงานที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ให้อำเภอหน่วยงานสาธารณสุขได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - มีการวางแผนงานที่ดีมีสัดส่วนของจำนวนโครงการและปริมาณงานที่เหมาะสม - พิจารณาจัดสรรจำนวนเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอกับปริมาณงาน
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑. การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน	- ระเบียบกฎหมายที่หน่วยตรวจสอบภายในต้องทราบ เพื่อใช้ในการตรวจสอบหน่วยรับตรวจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ตามระเบียบกฎหมายไม่ทัน - ไม่สามารถตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจเนื่องจากภารกิจมีหลากหลายและการตรวจสอบในแต่ละครั้งต้องใช้เวลาศึกษาหาความรู้พอสมควร - ไม่มีความชำนาญในการตรวจงานที่ต้องตรวจผ่านโปรแกรมสำเร็จรูปซึ่งมีหลากหลายโปรแกรม เช่น โปรแกรม Egp, E-laas, E-welfare, LHR, E-Plan, LEC เป็นต้น	- หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือขั้วข้องต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุกวันเพื่อได้ส่งพิมพ์ระเบียบหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่จัดเรียงแยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน (ต่อ)</u> ๒. กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา ๓. กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น	- ความรู้ ความเข้าใจ ประสบการณ์และความชำนาญยังมีขีดจำกัด - การตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติน้อยและกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ประเมินความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบก่อนหลัง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวยุพิน อินหล่ม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ และทั้งนี้ตามหนังสือ ที่ มท. ๐๘๐๕.๒ /ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นได้แจ้งส่งหนังสือแนวทาง : การจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิก เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามแนวทางเดียวกัน กับส่วนราชการอื่น ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่

โดยให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของกระทรวงการคลัง เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดำเนินการเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความจากมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง | คณะทำงาน |
| (๓) หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| (๕) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะทำงาน |
| (๗) นักวิชาการสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| (๘) นักตรวจสอบภายใน | คณะทำงาน |
| (๙) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานและเลขานุการ |
| (๑๐) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานผู้ช่วยเลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง โดยดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้

๑. ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. การติดตามประเมินผล

จัดเก็บไว้ที่สำนักกอง เพื่อรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน

๒. ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน เพื่อทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มี ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติงานต่อไป โดยแบบสอบถามมี ๔ ชุด คือ

ชุดที่ ๑. แบบสอบถามด้านการบริหาร (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการบริหาร)

ชุดที่ ๒. แบบสอบถามด้านการเงิน (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการเงิน)

ชุดที่ ๓. แบบสอบถามด้านการผลิต (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านการผลิต)

ชุดที่ ๔. แบบสอบถามด้านอื่นๆ (สำหรับผู้บริหารและผู้รับผิดชอบด้านบุคลากรและด้าน ระบบสารสนเทศและด้านพัสดุ) จัดเก็บไว้ที่สำนักกอง เพื่อรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน

๓. ให้สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน (แบบ ปค.๔) จัดส่งให้เลขานุการและรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน

๔. สำนัก/กอง/ส่วน จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จัดส่งให้เลขานุการและรอรับการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายใน ทุกขั้นตอนสำนัก/กอง/ส่วน ต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี และจัดส่งแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้ เลขานุการเพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของระดับองค์กรและรายงานผลต่อคณะกรรมการและผู้กำกับ ดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ของทุกปี

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน จัดวางและติดตามระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕/ว๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๖ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีต่อไป นั้น

ดังนั้น สำนักปลัด จึงจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉะนั้นขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	ประธานคณะกรรมการ
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	กรรมการ
(๓) นักบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
(๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
(๕) นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๖) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๗) นิติกร	กรรมการ
(๘) นักพัฒนาการท่องเที่ยว	กรรมการ
(๙) นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
(๑๐) นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๑๑) นักตรวจสอบภายใน	กรรมการ
(๑๒) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๑๓) ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร	กรรมการ
(๑๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ
(๑๕) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในข้อ ๖ ตามระเบียบฯ ของสำนักปลัด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	คณะทำงาน
(๓) นักบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
(๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน
(๕) นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	คณะทำงาน
(๖) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกงานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล โดยปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคมของทุกปี ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางสาวอุดมพร ทองนำ)
หัวหน้าสำนักปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ตามหนังสือที่ มท. ๐๘๐๕.๒ / ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น กองช่าง จึงจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

- | | |
|------------------------------|--------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. วิศวกรโยธา | คณะทำงาน |
| ๓. นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะทำงาน |
| ๕. คนงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๖. คนงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๗. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดการระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับดูแลชี้แจง แนะนำ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ โดยต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี และจัดส่งแบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ ให้เลขานุการ เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของระดับองค์กร ต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง ประกอบไปด้วย

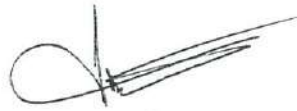
- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) วิศวกรโยธาปฏิบัติงาน | คณะทำงาน |
| (๓) นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะทำงาน |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



(นายชาติชาย แก้วมัตย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมส่งเสริมการเกษตรและทั้งนี้ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าปกครองท้องถิ่นได้แจ้งส่งหนังสือแนวทาง : การจัดวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิก เพื่อให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางปฏิบัติการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ (ข้อ ๖) ของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามแนวทางเดียวกัน กับส่วนราชการอื่น จัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่

เพื่อให้การติดตามประเมินผลความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังต่อไปนี้

๑. นายสุริยันต์ วงศ์จวง	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางอักษร เครือทองศรี	ครู	กรรมการ
๓. นางหนึ่งฤทัย ประพุดิธรรม	ครู	กรรมการ
๔. นางผาสุข หลวงพิทักษ์	ครู	กรรมการ
๕. นางรุ่งทิพย์ ดีพลักดี	ครู	กรรมการ
๖. นางรุ่งทิพย์ เฉลิมเหลา	ครู	กรรมการ
๗. นางธัญลักษณ์ เมืองฮามพันธ์	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๘. นางสาวนงนุช พันเทศ	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๙. นางสาวปารณีย์ สง่าดี	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ

๑๐. นางสาวกันตนา โททวง	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๑. นางสาวฐปนีย์วรรณ ศรีจันทา	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๑๒. นายไสว สาริยา	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ
๑๓. นางนราภรณ์ ศรีจันทา	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี เพื่อคณะทำงานฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม ของทุกปี

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๙๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังนี้

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| ๑. นางสาวยุพิน อินทลุ่ม | ประธานคณะทำงาน |
| ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน | คณะทำงาน |
| | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (หน่วยตรวจสอบภายใน)
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ที่ ๔๐๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ทุกสำนัก/ส่วน/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง นั้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือ การทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------------------|---|---------------|
| (๑) นายสรายุทธ ช่างยา | ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายเสริฐศักดิ์ รวยทอง | ตำแหน่ง พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา | กรรมการ |
| (๓) นายบุญมี โยธะราช | ตำแหน่ง คนงาน | กรรมการ |
| (๔) นายเหนือศักดิ์ ห่องปัจฉิม | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๕) นายสุริยะ มูลมั่ง | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๖) นายสังข์เวียน ภาระจำ | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๗) นายปริญญ์ กุลบุตร | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๘) นายสิทธิพันธ์ ศรีทุม | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๙) นายวีระพล ทัดมาลา | ตำแหน่ง พนักงานขับรถยนต์(ใบจ.หนองบัวลำภู) | กรรมการ |
| (๑๐) นายพรม มะปะเม | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๑๑) นายรุ่ง สมบุญรัมย์ | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | กรรมการ |
| (๑๒) นายผดุงศักดิ์ ภูมิศรีจันทร์ | ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ | คณะทำงาน |

(๑๓) นายอาวุธ ฝาฝน	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๔) นางสาวเบญจมาศ จันทร์หล้า	ตำแหน่ง พนักงาน	กรรมการและ เลขานุการ
(๑๕) นางบุษบา โคตรกว้าง	ตำแหน่ง พนักงาน	กรรมการ ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดได้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ แล้วรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒. เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายใน ข้อ ๕ ตามที่จัดวางไว้ หลังสิ้นปีงบประมาณไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบไปด้วย

(๑) นายสรวิชัย ช่างยา	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	ประธานคณะทำงาน
(๒) นายเสริฐศักดิ์ รวยทอง	ตำแหน่ง พนักงานขับรถเครื่องจักรกลขนาดเบา	คณะทำงาน
(๓) นายบุญมี โยธะราช	ตำแหน่ง พนักงาน	คณะทำงาน
(๔) นายเหนือศักดิ์ ห่องปัจฉิม	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๕) นายสุริยะ มูลมั่ง	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๖) นายสังข์เวียน ภาระจำ	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๗) นายปริญญา กุลบุตร	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๘) นายสิทธิพันธ์ ศรีทุม	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๙) นายวีระพล ทัดมาลา	ตำแหน่ง พนักงานขับรถยนต์(อบจ.หนองบัวลำภู)	คณะทำงาน
(๑๐) นายพรม มะปะเม	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๐) นายรุ่ง สมบุญรัมย์	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๒) นายผดุงศักดิ์ ภูมิศรีจันทร์	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๓) นายอาวุธ ฝาฝน	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ	คณะทำงาน
(๑๔) นางสาวเบญจมาศ จันทร์หล้า	ตำแหน่ง พนักงาน	กรรมการและ เลขานุการ

(๑๕) นางบุษบา โคตรกว้าง ตำแหน่ง คณงาน

คณะทำงานและ
ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง โทร. ๐ ๔๒๓๑ ๕๘๖๕

ที่ นก ๗๔๙๐๑.๑/ว

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง/หัวหน้าสำนักปลัด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อเป็นการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง จึงขอเชิญ คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเข้าร่วมประชุม ในวันอังคาร ที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
วันอังคาร ที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา
การพิจารณาการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

.....

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

[illegible]

รายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ผู้มาร่วมประชุม

๑.ปลัด อบต.วังทอง			ประธานกรรมการ
๒.นายนิรุธ	วอแพง	รองปลัด อบต.วังทอง	กรรมการ
๓.นายบุญชัย	สารีอาจ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.นายสรายุฒิ	ช่างยา	รักษาการ ผอ.กองสาธารณสุข	กรรมการ
๕.นางสาวยุพิน	อินหล่ม	นักตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๖.นางสาวอุดมพร	ทองนำ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๗.นางสาวดอกอ้อ	ศรีกระบุตร	นักวิเคราะห์	ผู้ช่วยเลขานุการ
๘.นายภาณุวัฒน์	ท่อนเสาร์	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑.นายชาติชาย	แก้วมาตย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ติดภารกิจ
๒.นายสุริยันต์	วงศ์จวง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ติดภารกิจ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑.นางสาวจิราภรณ์	เพรงมา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ
๒.นางนราภรณ์	ศรีจันทะเนื่อ	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

นายนิรุธ วอแพง ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง รักษาการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ที่ ๔๐๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ดังนี้

- ๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประธานกรรมการ
- ๒.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง กรรมการ
- ๓.หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
- ๔.ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
- ๕.ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
- ๖.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กรรมการ
- ๗.นักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรรมการ
- ๘.นักตรวจสอบภายใน
- ๙.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการและเลขานุการ

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

๑๐.ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการและ
ผู้ช่วยเลขานุการ
มีหน้าที่

- ๑.กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทองให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - ๒.รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
 - ๓.จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ
นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด
เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มี
การรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำ
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของ
รัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมี
หน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในใน
ภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมิน
การควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับ
หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้
เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่าง
น้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้
 - ๒.๑ การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
 - ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
 - ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของ
หน่วยงานของรัฐ

นางสาวดอกร้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่
แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแล
ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง
กำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตาม
กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทาน
การควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับ
ดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด

๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (ตามเอกสารแนบ)

-เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียด

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

- ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด ที่ นก ๗๔๙๐๑.๑/ว ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่องการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และส่งคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.วังทอง โดยให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๑ การกิจ คือ

๑.ภารกิจงานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู พบว่า อนุญาตผู้ใช้รถยนต์ ทะเบียน กข ๒๐๓๔ หลายคน ทำให้การลงบันทึกการใช้รถแบบ ๔ มีความซับซ้อน -มีคนใช้รถยนต์ทะเบียน กข ๒๐๓๔ แล้วไม่บันทึกการใช้รถแบบ ๔ (เลขไม่ให้เป็นปัจจุบัน) ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๑ การกิจ คือ ๑.ภารกิจติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง พบว่า ๑.ช่องทางการติดตามลูกหนี้มีไม่หลากหลาย ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีการติดตามผลลูกหนี้ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๔ การกิจ คือ ๑.ภารกิจการประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ พบว่า ๑.มีระเบียบการปฏิบัติงานใหม่ จากหน่วยงานราชการต่างๆ ๒.ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน ๓.ราคาวัสดุบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ๔.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้การทำงานล่าช้า ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๒.ภารกิจการควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม พบว่า ๑.การก่อสร้างมีความผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้ ๒.มีการลงมือปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานจ้าง ได้ทราบก่อน ๓. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๓.ภารกิจการออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม พบว่า ๑. การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒. มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

๔.ภารกิจงานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม พบว่า ๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ๒.การคำนวณงานผิดพลาด ๓.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๕ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจ นำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน พบว่า ๑.การนำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐานศูนย์เด็กเล็กน่ายุ่ระดับดีมากของกรมอนามัย ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กน่ายุ่ ระดับดีมาก ของกรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ๒. อาคารสถานที่ไม่ผ่านมาตรฐานการประเมิน
-อาคารสถานที่ - ห้องนอน ห้องเรียน - อ่างล้างหน้า/แปรงฟัน
- เครื่องเล่นสนาม ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พบว่า ๑.การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมฯ ไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความสามารถในการจัดทำ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓.ภารกิจ การจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า พบว่า ๑.ไม่มีบุคลากร ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง จึงทำให้เกิดการทำงานที่บกพร่องและล่าช้า ในจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๔.ภารกิจ บุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ พบว่า ๑.พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๕.ภารกิจ แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พบว่า ๑.บุคลากรยังไม่มีความรู้ ความสามารถจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ถูกต้อง ทำให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจ งานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน พบว่า ๑.เกิดอุบัติเหตุซ้ำซ้อน ๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุได้รับอันตราย ๓.พนักงาน

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

กู่ชีพที่ออกเหตุได้รับอุบัติเหตุ ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจ งานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล พบว่า ๑.ขยะตกค้าง ๒.ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

งานตรวจสอบภายใน

จากการวิเคราะห์สำรวจ งานตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยง ๓ ภารกิจ คือ

๑.ภารกิจ งานตรวจสอบภายใน พบว่า ๑.บุคลากรหน่วยตรวจสอบขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.ระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.ภารกิจ ด้านงานบริการให้คำปรึกษา พบว่า ๑.บุคลากรหน่วยตรวจสอบขาดความรู้ ทักษะการให้คำปรึกษาไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน/ระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๓.ภารกิจ ด้านงานให้ความเชื่อมั่น พบว่า ๑.การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้เนื่องจากข้อจำกัดเรื่องจำนวนคน ๒.บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติน้อย ทำให้มีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.ภารกิจงานจดทะเบียนระยะทางการใช้รถยนต์ เลขทะเบียน กข ๒๐๓๔ หนองบัวลำภู

๑.แจ้งแนวทางปฏิบัติในการขอใช้รถยนต์ในที่ประชุมพนักงานประจำเดือน

กองคลัง

๑.ภารกิจการติดตามลูกหนี้ภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

๑.กิจกรรมที่มีอยู่คือแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ทราบและรับทราบทั่วถึง และแจ้งประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เช่น การประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว ช่องทางเว็บไซต์ ฯลฯ

กองช่าง

๑.ภารกิจการประมาณราคาก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรมฯ

๑.กำกับ জনท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ

๒.ใช้ราคาพาณิชย์จากจังหวัดข้างเคียง หรือใช้วิธีสืบราคา

๓.บรรจุแต่งตั้ง জনท.เพิ่ม

๒.ภารกิจการควบคุมการก่อสร้างทางด้านสถาปัตยกรรม

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

- ๑.จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละโครงการ เป็นไตรมาส
- ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้างอยู่เสมอ
- ๓.ภารกิจกิจการออกแบบ เขียนแบบ ด้านสถาปัตยกรรม
 - ๑.กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง
 - ๒.สรรหาเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพิ่ม
- ๔.ภารกิจงานออกแบบคำนวณด้านวิศวกรรม
 - ๑.กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง
 - ๒.สรรหาผู้ช่วยเหลือการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.ภารกิจนำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน
 - ๑.ใช้เครื่องมือเกณฑ์มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กน่ายู่ เป็นแนวทางในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
 - ๒.จัดตั้งงบประมาณ ในการก่อสร้างอาคาร ปรับปรุงอาคาร ห้องเรียน ห้องนอน
 - ๓.จัดตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อเครื่องเล่นสนามที่ได้มาตรฐาน
- ๒.ภารกิจทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๕ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
 - ๑.ใช้นโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบกระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางการดำเนินงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๒.จัดส่งผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เข้ารับการฝึกอบรม เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น
 - ๓.จัดทำโครงการจัดกรรมสัมพันธ์กับชุมชนให้มากขึ้น
- ๓.ภารกิจการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง ตามโครงการต่าง ๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า
 - ๑.ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
 - ๒.จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเพื่อปฏิบัติหน้าที่
 - ๓.จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการอบรมเรื่องพัสดุ
 - ๔.จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับการอบรมงานด้านที่เกี่ยวข้อง
- ๔.ภารกิจบุคลากรภายในกองการศึกษาไม่เพียงพอ
 - ๑.จัดหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน โดยตรงเพื่อปฏิบัติหน้าที่
 - ๒.จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ให้เข้ารับการอบรมเรื่องการเงินและบัญชี
 - ๓.จัดส่งบุคลากรได้เข้ารับการอบรมงานด้านที่เกี่ยวข้อง

นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร
กรรมการ/เลขานุการ

๕.ภารกิจทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตาม
นโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.ใช้นโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบ
กระทรวงมหาดไทยเป็นแนวทางการดำเนินงานพัฒนาศูนย์พัฒนา
เด็กเล็ก

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายการจัดทำแผนปฏิบัติการ
ประจำปีงบประมาณ เข้ารับการฝึกอบรม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.ภารกิจงานการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน

๑.ประชาสัมพันธ์การให้บริการ ๑๖๖๙

๒.จัดเตรียมความพร้อมของวัสดุและครุภัณฑ์งานแพทย์ฉุกเฉิน

๓.ควบคุมดูแลการปฏิบัติหน้าที่พนักงานกู้ชีพที่อยู่เวร

๒.ภารกิจงานจำกัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑.ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บขยะ

๒.จัดเก็บขยะตามตารางปฏิบัติงานไม่ให้มีขยะตกค้าง

๓.รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เช่น ธนาкарขยะ ศูนย์เรียนรู้

งานตรวจสอบภายใน

๑.ภารกิจงานตรวจสอบภายใน

- ศึกษาระเบียบสั่งการต่าง ๆ ให้ทันกับเหตุการณ์เป็นปัจจุบัน เพื่อ
นำมาใช้ในการกฎหมายหนังสือปฏิบัติงาน

๒.ภารกิจงานงานบริการให้คำปรึกษา

- ศึกษาระเบียบสั่งการต่าง ๆ ให้ทันกับเหตุการณ์เป็นปัจจุบัน เพื่อ
นำมาใช้ในการกฎหมายหนังสือปฏิบัติงาน

๓.ภารกิจงานให้ความเชื่อมั่น

-ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับจำนวน
เงิน

-ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการ
ประเมินของทุกส่วนราชการ

-ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่า
ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทองมีทั้งหมด ๑๗
กิจกรรม มีกิจกรรมที่ควบคุมเพียงพอแล้ว มี ๓ กิจกรรม และกิจ
กรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน มี ๑๔ กิจกรรม เห็นควร
เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของ
รัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทองเพื่อ
พิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่
นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ
อำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
-มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นได้อีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

นายนิรุธ วอแพง
ประธานฯ

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี) -ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๒.๓๐ น.

ลงชื่อ



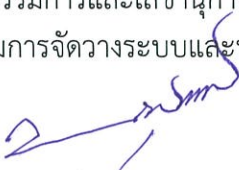
ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวดอกอ้อ ศรีกระบุตร)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายนิรุธ วอแพง)

รองปลัด อบต.วังทอง รักษาการแทน

ประธานกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน