



การควบคุมภายในระดับองค์กร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

สารบัญ

	หน้า
หนังสือส่งรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑-๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๕-๒๔
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๒๕-๓๐

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- บันทึกข้อความผู้บริหารแจ้งให้ทุกสำนัก/กองติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
- คำสั่งการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักปลัด
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของกองคลัง
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของกองช่าง
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ ได้จัดทำการควบคุมภายในขึ้นเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากระบบการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง เหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ

๖ ธันวาคม ๒๕๖๕



ที่ นม ๗๒๑๐๕/๗๐๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๓๐

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอปากช่อง

สิ่งที่ส่งมาด้วย การควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว.๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามพระราชบัญญัติฯ ข้างต้นเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสุนทรา พอควร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.วังกะทะ

หมายเลขโทรศัพท์ ๐๖-๑๐๒๙-๑๐๘๔

www.wangkata.go.th

“โครงสร้างพื้นฐานมั่นคงถาวร บริหารงานอย่างมีคุณธรรมและโปร่งใส ใส่ใจและพร้อมพัฒนา”

แบบ ปค.๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอปากช่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปากช่อง อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรม งานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรม งานกิจการสภา
- ๑.๓ กิจกรรม งานด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๔ กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผนการจัดทำประชาคม
- ๑.๕ กิจกรรม งานพัฒนาชุมชน
- ๑.๖ กิจกรรม งานนิติการ
- ๑.๗ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๘ กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๙ กิจกรรม งานด้านเกษตร
- ๑.๑๐ กิจกรรม งานการเงินและบัญชี
- ๑.๑๑ กิจกรรม งานการจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๒ กิจกรรม งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ
- ๑.๑๓ กิจกรรม การซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ
- ๑.๑๔ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๕ กิจกรรม งานขออนุญาตก่อสร้างฯ
- ๑.๑๖ กิจกรรม งานกิจการประปา
- ๑.๑๗ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๑.๑๘ กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน

/๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม งานสารบรรณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย มีการตรวจสอบจากหัวหน้างานให้ถูกต้องทุกครั้ง ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำจ่ายให้ผู้รับผิดชอบทันที ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๒.๒ กิจกรรม งานกิจการสภา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ส่งสมาชิกสภาเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องของสภา อบต. , จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายสภาให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม, ปรับปรุงห้องประชุมให้สามารถรองรับผู้เข้าร่วมประชุม และผู้ที่สนใจรับฟังการประชุมสภาฯ ต่อไป

๒.๓ กิจกรรม งานด้านการบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย เรียกเจ้าหน้าที่เพื่อรับทราบและทำรายงานความบกพร่อง ปล่อยปะละเลยในหน้าที่ต่อผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ และเพื่อพิจารณาสั่งการ/ดำเนินการต่อไป ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์จากจัดทำแผนพัฒนาให้ชัดเจน พร้อมให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๕ กิจกรรม งานพัฒนาชุมชน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรม งานนิติการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยสรรหาบุคคลเพื่อเข้ามารับตำแหน่ง โดยการรับโอน/ย้าย บุคลากรทางด้านงานนิติการ และส่งบุคลากรที่รับผิดชอบด้านงานนิติการเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรม งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน

๒.๘ กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งานสรรหาบุคคลเพื่อเข้ามารับตำแหน่ง และส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานสาธารณสุขเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรม งานด้านเกษตร มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ประชุมให้ความเข้าใจในเรื่องโรคของการเกษตรสำหรับประชาชนและเกษตรกรภายในตำบลเพื่อให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรม งานการเงินและบัญชี มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายทุกครั้ง เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนโดยเคร่งครัด จัดหาตู้เก็บฎีกา/เอกสารทางบัญชี เพื่อป้องกันการสูญหายและง่ายต่อการค้นหาเอกสาร

๒.๑๑ กิจกรรม งานการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น สื่อสังคมออนไลน์ ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ จัดทำหนังสือแจ้ง/ทวงถามให้ถูกต้องตามระเบียบ จัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล

๒.๑๒ กิจกรรม งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานให้มากที่สุด ให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา และให้หัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และเคร่งครัด

๒.๑๓ กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ให้ตรงตามการใช้งานและทันสมัยอยู่เสมอ มีการรายงานจากหมู่บ้านเรื่องไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดและส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น จากหน่วยงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นต้น

๒.๑๔ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยให้บุคลากร ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบและปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับ นโยบายของหน่วยงานและความต้องการของท้องถิ่นในกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน

๒.๑๕ กิจกรรม งานขออนุญาตก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยจัดทำคู่มือให้ ความรู้เรื่อง พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ โดยการประชาสัมพันธ์ผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ และแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์

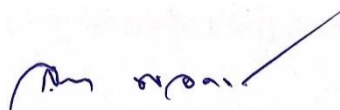
๒.๑๖ กิจกรรม งานกิจการประปา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมชำระระเบียบ และกฎหมายที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม หน่วยงานที่เลี้ยงให้การชี้แนะวิธีการทำงาน และ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบการรับเงิน-ส่งเงิน กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมผู้ใช้น้ำ / ลูกหนี้ ค้างชำระ และทะเบียนคุมวัสดุทุกรายการให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา ให้หัวหน้างานกิจการประปากำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และเคร่งครัด

๒.๑๗ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ให้มีการ จัดทำแผนงานโครงการศูนย์ฯ และบรรจุโครงการ/กิจกรรมเข้าในแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี และส่ง บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและประสิทธิภาพในการทำงาน และให้บุคลากรกองคลังเข้าเป็นที่ เลี้ยงในการปฏิบัติตามทางด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๒.๑๘ กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน มีการปรับปรุงการควบคุม ภายในโดย เสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเพื่อลด ความผิดพลาดและความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ลดน้อยลงจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็น แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่อง

ทั้งนี้ องค์กรบริหารส่วนตำบลวังกะทะ จะได้ติดตามและควบคุมการประเมินการควบคุม ภายในกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสุนทรา พอควร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความ ซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ มีนโยบายให้บุคลากร ปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ซึ่งจัดทำเป็นประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและ ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากร รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๒) ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน องค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กองและ ๑หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายก องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ เป็นผู้บริหารสูงสุดของ หน่วยงาน</p> <p>(๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน</p> <p>(๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ</p> <p>(๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

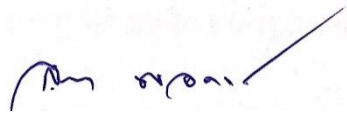
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการ ประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรม/โครงการ ที่นำมา ควบคุม ให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานและมีความ ชัดเจน โดยระบุวัตถุประสงค์เป็นข้อ ๆ เพื่อสามารถประเมิน ความเสี่ยงในแต่ละข้อได้อย่างถูกต้องตรงประเด็นความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นในแต่ละหน่วยงาน</p> <p>(๒) มีการจัดทำบัญชีความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจ/ กิจกรรม/งาน/โครงการ ของหน่วยงาน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ลดลงและหมดไป หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p>(๓) มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ภารกิจ/แผนการ ดำเนินงานของหน่วยงาน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓ ด้าน O R C วิเคราะห์ความถี่โอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อสามารถควบคุม และปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกัน โอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง และอาจเกิดความ เสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อ การควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้น ในหน่วยงาน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความ เสี่ยง ในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>(๓) องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วน ร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>(๔) องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล วังกะทะ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ด ประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.วังกะทะ www.wangkata.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>(๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๔) องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป</p> <p>(๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของ COSO ปี ค.ศ. ๒๐๑๓ (พ.ศ. ๒๕๕๖) อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จและบรรลุตามวัตถุประสงค์ในแต่ละภารกิจที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้ในกิจกรรมการควบคุมในแต่ละภารกิจหรือกิจกรรมนั้น เรียบร้อยแล้ว

ลายมือชื่อ



(นางสุนทรา พอควร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต. ๑.กิจกรรมงานสารบรรณ รับ-ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือ ราชการในงานสารบรรณ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบฯ รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับส่ง หนังสือราชการ ทำให้ การจัดเก็บและนำส่ง เอกสารหนังสือราชการ ผิดพลาด เกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงาน ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลมี การควบคุมได้ระดับ หนึ่ง ต้องควบคุมและ ติดตามประเมินผลการ ควบคุม	๑.ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว เป็นระยะ ๒.นิเทศงานให้แก่ ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่งหนังสือ	มีการนิเทศงานโดย หัวหน้างานเป็นระยะ แต่ยังพบความผิดพลาด ในการรับ-ส่งหนังสือ จากการที่เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาดความ รอบคอบ เอาใจใส่ใน การปฏิบัติงาน	พบความล่าช้าไม่ทันการณ์ อันส่งผลกระทบต่อบาง เรื่องที่มีเงื่อนไขในการ ดำเนินการตามระยะเวลา	๑.ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ รวดเร็ว ถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ ๒.นิเทศงานให้แก่ ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่ง หนังสืออย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๒. การลงรับหนังสือ และ การจัดเก็บเอกสาร ๑. เพื่อให้การเก็บเอกสารเป็น หมวดหมู่ สะดวกในการค้นหา ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ภายในกองเป็นไปตาม ระยะเวลา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการกำหนด ๓. เพื่อลดการเก็บเอกสาร	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้วยความรวดเร็ว เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ โดยเคร่งครัด	๑.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบชัดเจน ๒.เอกสารจัดเป็นระบบ และ เป็นหมวดหมู่ ๓.การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความรวดเร็ว ตามระยะเวลา และถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	๑.กำกับดูแลการรับ-ส่ง เสนอหนังสือให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ๒.มีการตรวจสอบการ จัดระบบเอกสารเป็น ประจำทุกวันโดยหัวหน้า งาน ๓.กำกับดูแล ติดตาม งานเป็นประจำทุกวัน เพื่อไม่ให้เอกสารค้าง หรือถูกทวงถาม	๑.หนังสือราชการบางเรื่อง ดำเนินการไม่ทันเนื่องจาก หนังสือส่งเข้ากองเกิน กำหนดเวลาที่ต้องปฏิบัติ ๒.การรับ-ส่งและเสนอ หนังสือในกองเป็นไปด้วย ความล่าช้าไม่ทันเวลาที่ ต้องปฏิบัติ	๑.มอบหมายให้มี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบ ๒.มีการกำกับดูแลและ ติดตามงานเป็นประจำ ทุกวัน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานสภา องค์การบริหารส่วนตำบล วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานด้านกิจกรรมสภา ฯงานสารบรรณ กฎหมายและ งานเอกสารต่างๆ เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	สมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลยังขาด ความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่างๆ	๑.ส่งสมาชิกสภาฯ เข้ารับ การฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานสภา องค์การบริหารส่วนตำบล ๒.จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ ประชุมในการประชุม ทุกครั้ง	๑.ส่งสมาชิกสภาฯ เข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล ๒.จัดเอกสารเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับกิจการ สภาในห้องประชุม สภา	สมาชิกสภาฯ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กิจกรรมด้านงานสภาฯ มีเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในห้องประชุม แต่ยังไม่เพียงพอต่อ จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	๑.ส่งสมาชิกสภาฯ เข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ สำหรับช่วยกิจกรรม ด้านงานสภาองค์การ บริหารส่วนตำบล ๓.จัดหาเอกสารให้ ครบถ้วนและจัดสถานที่ เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายสภาให้ เพียงพอต่อจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุม	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน</p> <p>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โดยตรงปล่อยปะละเลย ในงานที่ตนเอง จึงทำให้ งานผิดพลาด และเกิด ความเสียหายแก่องค์กร</p> <p>๒.ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน</p>	<p>๑.แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานทำรายงาน เสนอต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อ ทราบมี</p> <p>๒.การประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการให้ประชาชน ทราบและ เข้าร่วมกิจกรรม ทุกครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบ ถึงผลเสียของการไม่ เสนอโครงการ/กิจกรรม</p> <p>๒. มีบันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานในตำแหน่งปล่อยปะ ละเลยไม่มาปฏิบัติงาน และไม่ปฏิบัติงานในหน้าที่ ให้เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒.ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจ และเห็นผลดีของการร่วม ประชุมประชาคม</p> <p>๓.การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณพัฒนา ที่ตั้งไว้ และการพัฒนามี โครงการจำนวนมากและไม่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรง ตามความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ ของหน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน	๑.มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล และ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลไว้ชัดเจน	๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถ ขาดความ รอบคอบ บำรุงรักษา รถยนต์	๑.ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรม ด้านการสรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. เพื่อลดความผิดพลาด จากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- จำนวนบุคลากรมีน้อย และไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังและ มอบหมายให้รับผิดชอบ ภารกิจงานที่ไม่ตรงกับ ความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจทำให้เกิด ความผิดพลาดและ เสียหายต่อราชการได้</p>	<p>- แจ่งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับ โอน ย้าย สรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้ บัญชีของกรมฯ หรือยืมตัว ช่วยราชการ</p>	<p>- ได้ดำเนินการแจ่งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับ โอนย้าย ขอใช้บัญชีของ กรมฯสรรหา ตามกรอบ อัตรากำลังแต่ยังไม่ครบ ตามตำแหน่งที่ว่างอยู่จึง ต้องดำเนินการสรรหา ต่อไป</p>	<p>- บุคลากรที่ดำเนินการสรร หายังไม่ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างทำให้ต้องมอบหมาย บุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงาน แทนอาจทำให้มีความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการ ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญเฉพาะ ด้าน</p>	<p>- ดำเนินงานสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตาม กรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงาน ที่มารับผิดชอบงานตาม ตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ ได้รับมอบหมายปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความ ระมัดระวัง ศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติมหรือจัด อบรมให้ความรู้ /ส่งเข้า รับการฝึกอบรม</p>	<p>งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรม ด้านการรักษาความสงบ เรียบร้อยและการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้าน การรักษาความสงบเรียบร้อย และการป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มี ความพร้อมและเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ อปพร.มีน้อย ไม่เพียงพอหากต้องออก ปฏิบัติภารกิจนอก สถานที่และวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน</p>	<p>- การสร้างเครือข่ายที่มาจาก ภาคประชาชนหรือหน่วยงาน อื่น - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ เพียงพอและพร้อมใช้งาน</p>	<p>- การประเมินผลการ ควบคุมยังมีเจ้าหน้าที่ อปพร. จำนวนเท่าเดิม ควรแสวงหาความ ร่วมมือเพิ่มขึ้นและจัดหา อปพร. ที่มาจากภาค ประชาชน - วัสดุอุปกรณ์มีความ เพียงพอ แต่บาง อย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน</p>	<p>- การออกปฏิบัติการ ช่วยเหลือสาธารณภัยนอก พื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มี จำนวนน้อยอาจทำให้เกิด ความล่าช้าหรือความ ผิดพลาดได้ - มีวัสดุอุปกรณ์ที่ เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งานที่ต้องจัดทำให้เพียงพอ</p>	<p>- จัดหา อปพร.เพิ่ม หรือแสวงหาความ ร่วมมือจากหน่วยงาน อื่นมาร่วมปฏิบัติ ภารกิจ - จัดทำแผนการจัดการ พัสดุ และควบคุม ตรวจสอบอยู่เป็น ประจำ</p>	<p>เจ้าพนักงาน ป้องกัน บรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	<p>-มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปีจึงเสี่ยงต่อการสูญหายของเอกสาร</p> <p>-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง</p> <p>-หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๔ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด</p> <p>-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>-ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>-มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>-การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน บางรายการ</p>	<p>-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>-เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่าย -เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายจ่ายการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ						กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมงานการจัดเก็บ รายได้</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ เงินนอกงบประมาณการ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม</p>	<p>- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>- มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ รายใหม่เกิดขึ้นทุก ปีงบประมาณ</p> <p>- งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุง ท้องที่ได้</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบของ ภาษีแต่ละแบบด้วยความ รอบคอบและรัดกุม เพื่อ ป้องกันความผิดพลาด</p> <p>- หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ ร่วมวางแผนการปฏิบัติงาน ทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจ พื้นที่ด้วย</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม</p>	<p>- การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี</p>	<p>- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษี</p> <p>- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะ เดินทางมาเสียภาษี จึงทำ ให้มียอดภาษีค้างชำระ</p> <p>- ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี</p> <p>- ทำการออกหนังสือ แจ้งและทวงตาม ระเบียบทุกขั้นตอนต่อ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>- ดำเนินการจัดทำแผน ที่ภาษี เพื่อให้การ</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรม ด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผน การ ใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุทรัพย์สินเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมาก ที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน -ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่าย งบประมาณ ตามโครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือ ระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการของทางการ -มีการจัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ</p>	<p>-การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วน ของเอกสารได้ดีในระดับ หนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่ เสมอ -มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเพราะเป็น งานที่รับผิดชอบ</p>	<p>-เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน -การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ -มีระเบียบกฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่และมี หนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลง บ่อย -พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยัง ไม่มีการจำหน่าย</p>	<p>-กำชับให้หน่วยงานเจ้า ของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละ ไตรมาสให้ตรงกับความ ต้องการใช้งานมาก ที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา มีหัวหน้าพัสดุกำกับดู และการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล สูงสุดในการดำเนินการ ปลอดภัย แก่ผู้ใช้งาน	๑.การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ ๒.เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ๓.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทำให้ การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ อาจเกิดอันตรายต่อ ผู้ปฏิบัติงานและ ประชาชนในพื้นที่ได้	๑.จัดตารางการทำงาน เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง ๒.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งาน คงทนมากขึ้น ๓.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	๑.การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด ๒.เข้ารับการอบรม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้า และติดตั้งให้ถูกต้องตาม หลักของหารไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่าการ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มี ความสมบูรณ์ ๒.มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้า ชำรุดอยู่เสมอ	๑.ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ ที่ล่าช้าหลังตรงตาม มาตรฐาน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไปอบรม โครงการเกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูก หลัก เช่นไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค จากหน่วยงาน ที่ที่เกี่ยวข้องกับการ ดูแลจัดการไฟฟ้า สาธารณะโดยตรงอย่าง ต่อเนื่อง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมงานก่อสร้างตาม โครงการที่ได้รับมอบหมายให้ เป็นไปตามแผน และเพื่อเป็น การช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนได้ ทันเวลา	๑. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณการก่อสร้างมีการ ปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การ ตั้งงบประมาณไม่ ครอบคลุมและงานล่าช้า ๒. ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ โครงการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง	๑. จัดตารางการทำงานของ ช่างผู้ควบคุมงาน ตามคำสั่ง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและ จดบันทึกรายงานการ ก่อสร้างทุกวัน	๑. ขาดการจัดเก็บข้อมูล ความต้องการ สาธารณูปโภคและ สาธารณประโยชน์ให้ ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบ ๒. งบประมาณไม่ เพียงพอในการปรับปรุง และซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ ครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง	๑. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจปริมาณ การก่อสร้างมีการปฏิบัติ ซ้ำซ้อนทำให้การตั้ง งบประมาณไม่ครอบคลุม และงานล่าช้า ๒. ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้โครงการ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชนไม่ ทั่วถึง	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่เป็นการ เฉพาะในการบันทึก ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ ๒. ขอรับการจัดสรร งบประมาณจากสภา องค์การบริหารส่วน ตำบลวังกะทะ เพิ่มขึ้น ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมงานขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลวัง กะทะ ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกสำหรับ ประชาชนผู้มา ติดต่อ	๑.กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง การ ขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ต่างๆ ยังล่าช้าอยู่ ๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ ระเบียบกฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ขออนุญาตไว้ ๓. การเตรียมเอกสารยื่น ขออนุญาตไม่ครบทำให้ ขั้นตอนการขออนุญาต ล่าช้า	๑. พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เติม เคลื่อนย้ายแจก สำหรับผู้มาติดต่อ ๓. มีการประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรมด้านงานติดตั้งและ</u> <u>ซ่อมแซมไฟฟ้า</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลสูงสุดในการ ดำเนินการปลอดภัย แก่ ผู้ใช้งาน</p>	<p>๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ ๒. เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทำให้ การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ อาจเกิดอันตรายต่อตัว ผู้ปฏิบัติงานและประชาชน ในพื้นที่ได้</p>	<p>๑. จัดตารางการทำงานของ เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง ๒. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งาน คงทนมากขึ้น ๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการใช้ ไฟฟ้าและการติดตั้งให้ ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่าการ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มี ความสมบูรณ์ ๒. มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้า ชำรุดอยู่เสมอ</p>	<p>๑.ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ ที่ล้าหลังตรงตาม มาตรฐาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรม โครงการ เกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูก หลัก เช่นการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กับการดูแล จัดการ ไฟฟ้าสาธารณะ โดยตรงอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม กิจการประปา บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย งานการเงินและบัญชี ยังขาด ความรู้ความชำนาญ ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ค่า น้ำประปา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบและไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ความสามารถ ในการชำนาญด้าน การเงินและบัญชี</p> <p>๒. ผู้รับได้รับมอบหมาย การไม่ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. การลงทะเบียนคุมผู้ใช้ น้ำ และลูกหนี้ค้างค่า น้ำประปาไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. ทะเบียนคุมวัสดุ ประปาไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมข้อ ระเบียบ และกฎหมายที่มี การแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒.หน่วยงานที่เสี่ยงให้การ ชี้แนะวิธีการทำงาน และการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบการรับเงิน-ส่งเงิน</p> <p>๓.กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชีรายรับ รายจ่าย เงิน/วัสดุ ของกิจการ ประปา ในสังกัดองค์การ บริหารส่วนตำบลวัง กะทะ</p>	<p>๑.บุคลากรขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน อาจทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>๒.ผู้รับได้รับมอบหมายการ ไม่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>๑. ให้กองคลังเป็นที่ เสี่ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึง การจัดเก็บเอกสาร</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงาน เพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำ บัญชี อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p style="text-align: center;">กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็ก เล็ก และบัญชี วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายงานการเงินและ บัญชี (ครู) ปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญด้านการเงินและ บัญชี ๒. การเบิกจ่ายผิดพลาด ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ	ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมข้อ ระเบียบ และกฎหมายที่มี การแก้ไขเพิ่มเติม	มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของระเบียบคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชีรายรับ รายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลวังกะทะ	บุคลากรขาดทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	๑. ให้กองคลังเป็นที่ เสี่ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึง การจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงาน เพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำ บัญชี การจัดซื้อจัด จ้าง อย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็ก เล็ก</u> (ด้านโครงสร้างพื้นฐาน) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามตัวชี้วัด ของการดำเนินงานตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ - เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการ บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมเพื่อ ความปลอดภัยในสถานศึกษา ระดับปฐมวัยสังกัด อปท.</p>	<p>- ขาดงบประมาณในการ ดำเนินการปรับปรุง หรือ ก่อสร้าง - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน หนองขวาง อบต.วังกะทะ ไม่ มีพื้นที่และสถานที่ในการ ก่อสร้าง ยังขออาศัยอาคาร และสถานที่ของ ร.ร.บ้าน หนองขวางวิทยา จึงมี ข้อจำกัดในการปรับปรุง แก้ไขอาคารสถานที่ให้ เหมาะสมและปลอดภัยตาม มาตรการบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมเพื่อ ความปลอดภัยใน สถานศึกษาระดับปฐมวัย สังกัด อปท.</p>	<p>- มีแผนการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนาองค์กรที่ ต้องการ</p>	<p>- สนับสนุนงบประมาณ เพื่อปรับปรุง หรือ ก่อสร้างตามความ จำเป็น</p>	<p>ยังไม่ได้รับการสนับสนุนใน การปรับปรุงก่อสร้าง เช่น รั้ว,ห้องเก็บของ,ห้องน้ำ ฯลฯ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนงาน โครงการของศูนย์ฯ ๒. บรรลุโครงการ, กิจกรรมในแผน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p>	<p>- บุคลากรฯ กอง การศึกษาฯ - กองช่าง</p>

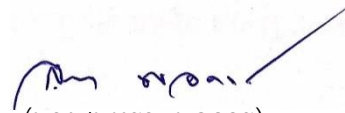
องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนินการ ตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี ที่กำหนด ไว้</p>	<p>การตรวจสอบ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตาม แผนที่กำหนด</p>	<p>๑.เสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบ ภายในเข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเพื่อลดความ ผิดพลาดและความเสี่ยงใน การปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจให้ลดน้อยลง</p> <p>๒.จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุป เป็นแนวทางและขั้นตอนใน การปฏิบัติงาน เพื่อลด ระยะเวลาและลดขั้นตอนใน การตรวจสอบในแต่ละเรื่อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอและ เหมาะสมสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้</p>	<p>๑.การตรวจสอบไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ตามแผนที่ กำหนดเนื่องจาก กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงานที่ ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทาง เทคนิคและวิธีการจึงทำให้ ใช้ระยะเวลามาก</p> <p>๒.หน่วยรับตรวจขาดการ ควบคุมภายในที่ดีเรื่องการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เพิ่ม</p>	<p>๑.ดำเนินการตรวจสอบ โดยเทียบกับแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ที่ได้รับอนุมัติ ให้ครบ ทุกกิจกรรม</p> <p>๒.มีการส่งผู้ตรวจสอบ ภายในเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา องค์ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓.มีการจัดทำ/จัดหา คู่มือเพื่อใช้เป็น แนวทางและขั้นตอนใน</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
				ความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานส่งผลให้ผู้ ตรวจสอบต้องบริหาร ความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น	การปฏิบัติงาน ตรวจสอบอย่างเป็น ระบบ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ผู้รายงาน



(นางสุนทรา พอควร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ
วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ

ผู้ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรม งานสารบรรณ พบความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการ ทำให้การจัดเก็บ และนำส่งเอกสารหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุม

๑.๒ กิจกรรม งานกิจการสภา พบความเสี่ยงคือ สมาชิกสภาฯ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกิจกรรมด้านงานสภาฯมีเอกสาร ระเบียบกฎหมาย ในห้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมจึงทำให้ไม่สามารถรองรับจำนวนผู้สนใจเข้าร่วมรับฟังการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะได้ ในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุม

๑.๓ กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยงคือ จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้ รวมถึง ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีจำนวนมาก ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนผู้ซึ่งปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในครั้งต่อไป ในดำเนินการติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุม

๑.๔ กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม พบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรงปล่อยปะละเลยในงานที่ตนเอง จึงทำให้งานผิดพลาด และเกิดความเสียหายแก่องค์กร รวมทั้งประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่า ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลอย่างเคร่งครัดต่อไป

๑.๕ กิจกรรม งานพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยงคือ ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก ตรงตามความต้องการของประชาชน และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน การรับเงินเบี้ยยังชีพเกิดความซ้ำซ้อน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๖ กิจกรรม งานนิติการ พบความเสี่ยงคือ การสรรหาบุคคลค่อนข้างยากพอสมควร เช่นการเปิดสอบข้าราชการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบุคคลสอบผ่านน้อย ทำให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนไม่เข้าใจงานเท่าที่ควร เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้เกิดความไม่รอบคอบ และเกิดความผิดพลาดในการทำงานได้ อีกทั้งผู้บริหารยังไม่เห็นความสำคัญของงานนิติการ จึงไม่อนุมัติรับโอน/ย้ายเจ้าหน้าที่ที่จะมารับผิดชอบงานนิติการโดยตรง ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๗ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่พร้อมอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ และประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๘ กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยงคือ วัสดุอุปกรณ์ในการควบคุมโรคมีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับขนาดพื้นที่ การสรรหาบุคลากรเพื่อมารับผิดชอบในงานนี้ค่อนข้างยากเพราะต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๙ กิจกรรม งานด้านเกษตร พบความเสี่ยงคือ โรคทางเกษตรมีการอุบัติใหม่ตลอดทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ทันท่วงที ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๑๐ กิจกรรม งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยงคือ มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปีจึงเสี่ยงต่อการสูญหายของเอกสาร หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๑๑ กิจกรรม งานการจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงคือ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในให้ข้อมูล และมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ยังค้างชำระอยู่ และงานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้ ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๑๒ กิจกรรม งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ พบความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ และขาดความเอาใจใส่ในงานที่ทำ รวมทั้งเอกสารการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ วัสดุ/ครุภัณฑ์บางรายการที่ใช้งานไม่ได้แต่ไม่มีการจำหน่ายแต่อย่างใด และการใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมอย่างเคร่งครัดต่อไป

๑.๑๓ กิจกรรม การซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ พบความเสี่ยงคือ มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดซึ่งอยู่เสมอทำให้บุคลากรสำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงาน /ล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพ...

ล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และการปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะมีความเสี่ยงและอันตรายสูง อุปกรณ์ที่ใช้ในงานในปัจจุบันยังไม่ทันสมัยและเก่าใช้ไม่ได้ไม่สมบูรณ์ ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มี การควบคุมที่เพียงพอ ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๑๔ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงคือ มีการวางแผนก่อสร้าง สํารวจปริมาณงานก่อสร้างมีการปฏิบัติงานซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและล่าช้า และข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาค่าความเดือนร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มี การควบคุมที่เพียงพอ ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๑๕ กิจกรรม งานขออนุญาตก่อสร้าง พบความเสี่ยงคือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายการก่อสร้าง การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า ในการดำเนินการติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๑๖ กิจกรรม กิจการประปา พบความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความสามารถในการชำนาญด้านการเงินและบัญชี ผู้รับได้รับมอบหมายการไม่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบการลงทะเบียนผู้ใช้น้ำ และลูกหนี้ค้างค่าน้ำประปาไม่เป็นปัจจุบัน ทะเบียนคุมวัสดุประปาไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มี การควบคุมที่เพียงพอ ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมอย่างเคร่งครัดต่อไป

๑.๑๗ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบความเสี่ยงคือ ยังไม่ได้รับการสนับสนุนในด้านงบประมาณที่เพียงพอ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองขวาง อปต.วังกะทะ ไม่มีพื้นที่และสถานที่ในการก่อสร้างยังขออาศัยอาคารและสถานที่ของ ร.ร.บ้านหนองขวางวิทยา จึงมีข้อจำกัดในการปรับปรุงแก้ไขอาคารสถานที่ให้เหมาะสมและปลอดภัยตามมาตรฐานการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมเพื่อ ความปลอดภัยในสถานศึกษาระดับปฐมวัยสังกัด อปท. ติดตามประเมินผลมีการควบคุมได้ระดับหนึ่ง ต้องควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

การเงินและบัญชี การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก บุคลากรยังขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานในด้านการบันทึกบัญชี/การเงินทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ในการดำเนินการติดตามประเมินผลพบว่ายังไม่มี การควบคุมที่เพียงพอควรควบคุมและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป

๑.๑๘ กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี แต่การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม งานสารบรรณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- มีการตรวจสอบจากหัวหน้างานให้ถูกต้องทุกครั้ง
- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำจ่ายให้ผู้รับผิดชอบทันที
- ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๒.๒ กิจกรรม งานกิจการสภา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- ส่งสมาชิกสภาเข้ารับการศึกษาอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องของสภา อปต.
- จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายสภาให้

เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

- ปรับปรุงห้องประชุมให้สามารถรองรับผู้เข้าร่วมประชุม และผู้ที่สนใจรับฟังการ

/ประชุมสภา...

ประชุมสภาฯ ต่อไป

๒.๓ กิจกรรม งานด้านการบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม มีการปรับปรุงการควบคุม

ภายในโดย

- เรียกเจ้าหน้าที่เพื่อรับทราบและทำรายงานความบกพร่อง ปล่อยปะละเลยในหน้าที่ต่อผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ และเพื่อพิจารณาสั่งการ/ดำเนินการต่อไป

- ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์จากจัดทำแผนพัฒนาให้ชัดเจน

- ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๕ กิจกรรม งานพัฒนาชุมชน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- หนุนรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง
- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรม งานนิติการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- สรรหาบุคคลเพื่อเข้ามารับตำแหน่ง และส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานนิติการเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรม งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชน
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน

๒.๘ กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน

- สรรหาบุคคลเพื่อเข้ามารับตำแหน่ง และส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานสาธารณสุขเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรม งานด้านเกษตร มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- ประชุมให้ความเข้าใจในเรื่องโรคของการเกษตรให้ประชาชนและเกษตรกรภายในตำบลเพื่อให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรม งานการเงินและบัญชี มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- ให้หัวหน้าหน่วยงานยื่นแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายทุกครั้ง

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนโดยเคร่งครัด

- จัดหาตู้เก็บฎีกา/เอกสารทางบัญชี เพื่อป้องกันการสูญหายและง่ายต่อการค้นหา


๒.๑๑ กิจกรรม งานการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย

- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น สื่อสังคมออนไลน์ ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์
- จัดทำหนังสือแจ้ง/ทวงถามให้ถูกต้องตามระเบียบ

/จัดทำแผนที่ภาษี....

- จัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล
- ๒.๑๒ กิจกรรม งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
 - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานให้มากที่สุด
 - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา
 - ให้หัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และเคร่งครัด
- ๒.๑๓ กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
 - ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ให้ตรงตามการใช้งานและทันสมัยอยู่เสมอ
 - มีการรายงานจากหมู่บ้านเรื่องไฟฟ้าสาธารณะชำรุด
 - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น จากหน่วยงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นต้น
- ๒.๑๔ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
 - ให้บุคลากรผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบและปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
 - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงานและความต้องการขอท้องถิ่นในกรณีมีความจำเป็นเร่งด่วน
- ๒.๑๕ กิจกรรม งานขออนุญาตก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
 - จัดทำคู่มือให้ความรู้เรื่อง พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ โดยการประชาสัมพันธ์ผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ และแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์
- ๒.๑๖ กิจกรรม งานกิจการประปา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
 - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมข้อระเบียบ และกฎหมายที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม
 - หน่วยงานพี่เลี้ยงให้การชี้แนะวิธีการทำงาน และการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบการรับเงิน-ส่งเงิน
 - กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมผู้ใช้น้ำ / ลูกหนี้ค้างชำระ และทะเบียนคุมวัสดุทุกรายการให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา
 - ให้หัวหน้างานกิจการประปา กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และเคร่งครัด
- ๒.๑๖ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
 - ให้มีการจัดทำแผนงานโครงการศูนย์ฯ และบรรจุโครงการ/กิจกรรมเข้าในแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
 - ให้บุคลากรกองคลังเข้าเป็นพี่เลี้ยงในการปฏิบัติตามทางการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
- ๒.๑๗ กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
 - เสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อลดความผิดพลาดและความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ลดน้อยลง
 - จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่อง

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังกะทะ จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสาวณภาสุกาญจน์ มณีพงศภักดิ์)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕