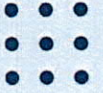




2567



รายงานการติดตามผล การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน

ประจำปี 2567

จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
อำเภอบางสะพาน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์



ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

AUDIT

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ - ๑๐
- แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๑ - ๑๔
- แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๕ - ๔๗
- แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สรุปรายงานผลการสอบทานแบบรายงานการประเมินและติดตามระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๔๘ - ๕๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางสะพาน

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางสะพาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

- ไม่ได้จัดทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับและภาคสมัครใจในความคุ้มครองประเภทที่ ๓ ในวงเงินความคุ้มครองขั้นต่ำตามที่คณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัยกำหนด

- ไม่มีสิทธิคุ้มครองค่ารักษาพยาบาลหากเกิดอุบัติเหตุ

- ไม่มีการจัดทำแผนการดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ทำให้ตรวจสอบสภาพรถไม่ผ่าน ไม่สามารถต่อภาษีประจำปีได้

- ไม่มีกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงในแต่ละปีงบประมาณ

๑.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การอบรมเรียนรู้และทักษะในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับสาขางานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)

- ขาดความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบ
- อาจเกิดความผิดพลาดและความล่าช้าของงานที่ได้รับมอบหมาย
- ส่งผลกระทบต่อการทำงานกับฝ่ายอื่นๆ ที่มีความเกี่ยวข้อง

๑.๑.๓ ส่งน้ำเพื่ออุปโภค

- ขนาดความยาวของสายส่งน้ำ มีความยาวไม่เพียงพอในการส่งน้ำในบางพื้นที่

ที่รถเข้าไม่ถึง

๑.๑.๔ งานประชาสัมพันธ์

- ผู้เกี่ยวข้องได้รับข้อมูลข่าวสารล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์ และมีความเข้าใจ

ไม่ตรงกัน

๑.๑.๕ การประสานงานในการกิจการปฏิบัติงาน

- การประสานงานในการออกพื้นที่ปฏิบัติงานในบางครั้งไม่ชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดปัญหา และเกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน เช่น ในการยกสิ่งของที่มีน้ำหนักมากเป็นพิเศษ แต่ไม่ได้แจ้งรายละเอียด จึงทำให้จัดสรรคนงานไปไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือ คนงานจำนวนน้อย แต่ต้องใช้แรงยกสิ่งของที่มีน้ำหนักเกิน และอาจเป็นสาเหตุให้เกิดการบาดเจ็บได้ ส่งผลให้ขาดบุคลากรในการทำงานในระยะยาว

๑.๑.๖ งานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน

- การต่อสายไฟโดยที่ยังมีกระแสไฟอยู่
- ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน

๑.๑.๗ งานดูแลรักษาความสะอาดในพื้นที่สำนักงาน

- งานตัดหญ้ามีอุปกรณ์ป้องกันที่ไม่เพียงพอ

๑.๑.๘ งานซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงาน

- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือขาดแคลน หรือมี แต่ด้อยคุณภาพ

๑.๑.๙ แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ เพิ่มเติม)

- ฝ่ายการเมือง / ประชาชนบางกลุ่มยังไม่เข้าใจในกระบวนการ การจัดทำแผน

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ งานด้านการเงิน

- มีข้อผิดพลาดในการลงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

๑.๒.๒ งานพัฒนาจัดเก็บรายได้

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๑.๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- บุคลากรมีน้อย ทำงานหลายด้าน ขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน ความครบถ้วนของเอกสารในการจัดซื้อ จัดจ้างและอาจเกิดความผิดพลาดในการพิมพ์ตัวหนังสือ และตัวเลขได้

- ขาดความรู้ ความเข้าใจ ด้านพัสดุของบุคลากรภายในองค์กร

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุภายในกองช่าง

- การนำวัสดุไปใช้โดยไม่เขียนเบิกวัสดุหรือไม่แจ้งเจ้าหน้าที่คุมทะเบียนวัสดุ ทำให้ไม่สามารถลงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันได้

๑.๓.๒ ด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ในพื้นที่

- งานประมาณราคา ออกแบบงาน ควบคุมงาน เป็นคนเดียวกัน ขาดการตรวจสอบที่รอบครอบรัดกุม เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๑.๓.๓ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

- ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓.๔ ขั้บรณปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย

- อันตรายจากการขั้บรณปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย

๑.๓.๕ งานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน

- การต่อสายไฟโดยที่ยังมีกระแสไฟอยู่

- ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน

๑.๓.๖ งานตัดไม้

- อุบัติเหตุจากกิ่งไม้ล้มทับ

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๔.๑ งานธุรการ

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๒ กองทุนหลักประกันสุขภาพ

- ความไม่มั่นใจในผลลัพธ์ของการบริหารงบกองทุน เช่น งบสร้างเสริมสุขภาพ และป้องกันโรค

๑.๔.๓ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ประชาชนเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก
- มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน
- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งแพร่พาหะพันธุ์ยุง
- การจัดการขยะไม่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล

๑.๔.๔ การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

- ขยะมูลฝอยมีการจัดการที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทาง และไม่มีรถคัดแยกขยะ
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้

๑.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๕.๑ งานบริหารงานการศึกษา (งานบริหารงานบุคคล)

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่งเนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองและตำแหน่งนักวิชาการการศึกษา

๑.๕.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ขาดแคลนบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและข้าราชการครู
- พนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๑.๕.๓ งานบริหารงานการศึกษา (งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า ในสังกัด อบต.กำเนิตนพคุณ)

- บุคลากร พนักงานจ้างในศูนย์เด็กเล็กบ้านดอนสง่าขาดความรู้ ความเข้าใจ ในด้านกฎหมาย ที่ถูกต้อง

๑.๕.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า

ในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร)

- ศพต. มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอ

๑.๕.๕ งานบริหารงานการศึกษา (งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี

และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำเนิตนพคุณ ในสังกัด อบต.กำเนิตนพคุณ)

- บุคลากร พนักงานจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำเนิตนพคุณขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านกฎหมาย ที่ถูกต้อง

๑.๕.๖ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำเนิตนพคุณ

ในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร)

- ศพต. กำเนิดนพคุณ ไม่มีกำแพงกั้นรอบบริเวณศูนย์ ทำให้เด็กเล็กมีความเสี่ยงอันตรายจากรถวิ่งไปมา และด้านหลังศูนย์เด็กเล็กกำเนิดนพคุณ มีสระน้ำด้านหลังทำให้มีความเสี่ยงในการที่จะเกิดอุบัติเหตุตกน้ำได้

๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๖.๑ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่

- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้าทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี

- หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน อาวุโส น้อยกว่าหน่วยรับตรวจ ทั้งในเรื่องของวัยวุฒิและคุณวุฒิ ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน

- จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

- จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๖.๒ การติดตามผลการตรวจสอบ (Follow Up)

- ไม่มีการติดตามผลการปฏิบัติตามคำสั่งการของผู้บริหารจากรายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

- จัดทำแผนการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลในแต่ละปีงบประมาณ
- ปฏิบัติตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การอบรมเรียนรู้และทักษะในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับสาขางาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)

- เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ในเรื่องระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือเพื่อนร่วมงาน

- จัดทำแผนปฏิบัติงานให้ครอบคลุม เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

๒.๑.๓ ส่งน้ำเพื่ออุปโภค

- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงสาเหตุ
- เก็บภาพถ่ายและสถิติจำนวนบ้านที่เกิดปัญหาเป็นหลักฐานประกอบ

ขอเท็จจริงรายงานผู้บังคับบัญชา

- สายส่งน้ำที่มีอยู่ขนาดความยาวประมาณ ๒๐๐ เมตร ต้องการเพิ่มอีก ๕๐

เมตร

๒.๑.๔ งานประชาสัมพันธ์

- กำชับบุคลากร อบต. ให้มีความสำคัญในการให้ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้มีความรวดเร็วในการลงข่าวประชาสัมพันธ์

๒.๑.๕ การประสานงานในภารกิจารปฏิบัติงาน

- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบถึงสาเหตุ
- เก็บภาพถ่ายและสถิติเหตุการณ์ในการเกิดปัญหาเป็นหลักฐานประกอบ

ขอเท็จจริงรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

๒.๑.๖ งานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน

- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบถึงสาเหตุ

๒.๑.๗ ดูแลรักษาความสะอาดในพื้นที่สำนักงาน

- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบถึงสาเหตุ

๒.๑.๘ ซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงาน

- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบถึงสาเหตุ

๒.๑.๙ แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ เพิ่มเติม)

- ฝ่ายการเมือง / ผู้นำท้องถิ่น / ประชาชน ที่เข้าร่วมประชุมเป็นศูนย์กลางในการอธิบายเกี่ยวกับกระบวนการขั้นตอนในการจัดทำแผนให้ประชาชนในหมู่บ้านทราบโดยทั่วกัน

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ งานด้านการเงิน

- ทุกส่วนราชการที่เป็นเจ้าของงบประมาณใกรางวางเบิกต้องตรวจเอกสารในระบบ e - LAAS ให้ละเอียดรอบคอบก่อนส่งให้กองคลังทำการเบิกจ่าย

๒.๒.๒ งานพัฒนาจัดเก็บรายได้

- ดำเนินการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่โดยตรงส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาอบรมดูงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการเกี่ยวกับพัสดุ
- กำกับดูแล การจัดซื้อจัดจ้างให้เกิดความโปร่งใส คุ่มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด
- กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง
- กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ใช้งานระบบ e - GP งานระบบบันทึกบัญชีสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e - LAAS อย่างเคร่งครัด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุภายในกองช่าง

- การเบิกวัสดุ ต้องเขียนใบเบิกวัสดุทุกครั้งหรือแจ้งเจ้าหน้าที่คุมวัสดุกองช่าง

๒.๓.๒ ด้านโครงการก่อสร้างต่างๆในพื้นที่

- ปรับปรุงแผนการดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่างๆ ในเขตพื้นที่ให้เหมาะสมกับความจำเป็นของประชาชนตามลำดับก่อนหลัง

๒.๓.๓ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

- ศึกษา ติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นปัจจุบัน

๒.๓.๔ ขั้บรรณปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย

- การขั้บรรณอย่างระมัดระวัง

๒.๓.๕ งานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน

- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบถึงสาเหตุ

๒.๓.๖ งานตัดต้นไม้

- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบถึงสาเหตุ

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๔.๑ งานธุรการ (การโต้ตอบ, การรับ - ส่งหนังสือราชการ)

- การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

พ.ศ.๒๕๔๒

- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล
- การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและจัดทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น

๒.๔.๒ กองทุนหลักประกันสุขภาพ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการตรวจเอกสารการเบิกจ่ายก่อนส่งเบิก และเจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบเอกสารเบิกจ่ายตามประกาศฯ อีกครั้ง ก่อนดำเนินการจ่ายให้กับคู่สัญญา

๒.๔.๓ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- รณรงค์เพื่อสร้างกระแสการตื่นตัวแก่ประชาชน
- ส่งเสริม สร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการขยะที่ถูกต้องหลักสุขภาพ
- บูรณาการ การมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒.๔.๔ การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการทิ้งและคัดแยกขยะ
- จัดฝึกอบรมศึกษาดูงานพื้นที่ต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๕.๑ งานบริหารการศึกษา (งานบริหารงานบุคคล)

- รับโอน(ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งว่าง
- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรมระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๕.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง
- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งและพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๕.๓ งานบริหารงานการศึกษา (งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า ในสังกัด อบต.กำเนินตพคุณ)

- รับโอน(ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง

- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๕.๔ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า ในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร)

- จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณและรายงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๕.๕ งานบริหารงานการศึกษา (งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำเนินदनพคุณ ในสังกัด อบต.กำเนินदनพคุณ)

- รับโอน(ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่าเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง

- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรมระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๕.๖ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำเนินदनพคุณ ในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการ และกิจกรรมตามหลักสูตร)

- จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณและรายงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๖.๑ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงานและห้วงเวลา ในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้

- ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจได้ทำการศึกษาและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

- จะต้องมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕

- เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ อย่างน้อย

ปีละ ๑๘ ชั่วโมง

๒.๖.๒ การติดตามผลการตรวจสอบ

- กำหนดเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบ

รหัส ๒๕๐๐

- แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ
- ติดตามผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้แจ้งเวียนให้

ทุกส่วนราชการทราบแล้ว

- รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะให้นายก อบต. ทราบปีละอย่างน้อย

สองครั้ง

ลงชื่อ.....

(นายณรงค์ พลายน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพคุณ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p>	<p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในการซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ซึ่งจัดทำประกาศ แนวทาง และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง และอีก ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ เป็นผู้บริหารสูงสุด</p>
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรภายในองค์กรอย่างเหมาะสม และชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)	๑.๕.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบ การควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และมีการ ประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการ ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ กิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตาม ภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมี ส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณาและการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่ อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน	๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการกำหนด วิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อ ลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการ ลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่อยู่ที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ การประชาสัมพันธ์หนังสือตามสื่อสารต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ไลน์ ของ อบต. แผ่นพับ อีสารบรรณ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ เฟสบุค ไลน์ อีสารบรรณ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ การติดตามผลประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล (ต่อ)</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเสี่ยงพอ เหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ ที่โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายณรงค์ พลายน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลก้านดินพคุณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๑. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดทำประกันภัยทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ไม่จัดทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับและภาคสมัครใจในวงเงินความคุ้มครองขั้นต่ำตามที่คณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัยกำหนด</p> <p>๒. ไม่มีสิทธิคุ้มครองค่ารักษาพยาบาลหากเกิดอุบัติเหตุ</p> <p>๓. ไม่มีการจัดทำแผนการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง ทำให้ตรวจสอบสภาพรถไม่ผ่าน ไม่สามารถต่อภาษีประจำปีได้</p> <p>๔. ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงในแต่ละปีงบประมาณ</p>	<p>๑. ข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายในเรื่องการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำประกันภัยรถยนต์ส่วนกลางทั้งภาคบังคับและภาคสมัครใจ</p> <p>๓. รายงานผลการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางให้ผู้บังคับบัญชาทุกเดือน</p> <p>๔. จัดทำทะเบียนคุมแบบ ๑ - แบบ ๖ ในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนราชการ</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่กำหนดมีการปฏิบัติไม่ครบถ้วนและ ไม่ต่อเนื่อง จึงยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>	<p>๑. ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงในแต่ละปีงบประมาณ</p> <p>๒. การรายงานผลการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางให้ผู้บังคับทุกเดือน ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้</p> <p>๓. ทะเบียนคุมแต่ละแบบ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. จัดทำแผนการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางในแต่ละปีงบประมาณ</p> <p>๒. ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย - การอบรมเรียนรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับสาขางาน ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะงานป้องกันฯ ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทักษะการ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ	๑. ขาดความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานตามระเบียบ ๒. อาจเกิดความผิดพลาดและ ความล่าช้าของงานที่ได้รับ มอบหมาย ๓. ส่งผลกระทบต่อการ ปฏิบัติงานกับฝ่ายอื่นๆ ที่มี ความเกี่ยวข้อง	๑. เข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ใน เรื่องระเบียบต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือเพื่อนร่วมงาน	๑. กิจกรรมการการ ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑. ขาดความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานตามระเบียบ ๒. อาจเกิดความผิดพลาดและ ความล่าช้าของงานที่ได้รับ มอบหมาย ๓. ส่งผลกระทบต่อการ ปฏิบัติงานกับฝ่ายอื่นๆ ที่มี ความเกี่ยวข้อง ๔. ไม่มีข้าราชการประจำ ตำแหน่ง	๑. เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะความรู้ในเรื่อง ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือ เพื่อนร่วมงาน ๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานให้ ครอบคลุม เพื่อลดความ เสี่ยงในการปฏิบัติ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. ส่งน้ำเพื่ออุปโภค วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มศักยภาพในการช่วยเหลือ ประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว มากขึ้น	๑. ขนาดความยาวของสายส่ง น้ำ มีความยาวไม่เพียงพอใน การส่งน้ำในบางพื้นที่ ที่รถเข้า ไม่ได้	๑. ใช้งานสายส่งน้ำเดิม ที่มีอยู่	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับกลาง</u> กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและ ไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. ขนาดความยาวของสายส่ง น้ำ มีความยาวไม่เพียงพอใน การส่งน้ำในบางพื้นที่ ที่รถเข้า ไม่ได้ ๒. ทำให้การช่วยเหลือ ประชาชนล่าช้า	๑. รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชาทราบถึง สาเหตุ ๒. เก็บภาพถ่ายและสถิติ จำนวนบ้านที่เกิดปัญหาเป็น หลักฐานประกอบ ข้อเท็จจริงรายงาน ผู้บังคับบัญชา ๓. สายส่งน้ำที่มีอยู่ขนาด ความยาวประมาณ ๒๐๐ เมตร ต้องการเพิ่มอีก ๕๐ เมตร	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 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
กิจกรรม ๔. งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ข้อมูลข่าวสารสื่อสารได้ รวดเร็ว เป็นปัจจุบัน	๑. ผู้เกี่ยวข้องได้รับข้อมูล ข่าวสารล่าช้า ไม่ทันต่อ เหตุการณ์ และมีความเข้าใจ ไม่ตรงกัน	๑. ดำเนินการผ่าน เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ ออบต. ๒. โทรศัพท์สำนักงาน	๑. มีการติดตามและ ปรับปรุงเว็บไซต์ สม่ำเสมอ ๒. จัดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง	๑. เจ้าหน้าที่ เจ้าของเรื่อง ที่เกี่ยวข้องให้ข้อมูลในการ ประชาสัมพันธ์ล่าช้า	๑. กำชับบุคลากร ออบต. ให้ ความสำคัญในการให้ข้อมูล ข่าวสารเพื่อให้มีความ รวดเร็วในการลงข่าว ประชาสัมพันธ์	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๕. การประสานงานในภารกิจ ปฏิบัติงาน</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มศักยภาพในการช่วยเหลือ ประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว มากขึ้น ๒. ลดปัญหาการบาดเจ็บจากการใช้ แรงงานในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การประสานงานในการ ออกพื้นที่ปฏิบัติงาน ใน บางครั้งไม่ชัดเจน ทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดปัญหา และเกิด ความล่าช้าในการช่วยเหลือ ประชาชน เช่น ในการยกสิ่งของที่มี น้ำหนักมากเป็นพิเศษ แต่ ไม่ได้แจ้งรายละเอียด จึงทำให้ จัดสรรคนงานไปไม่เพียงพอ ต่อการช่วยเหลือ คนงาน จำนวนน้อยแต่ต้องใช้แรงยก สิ่งของที่มีน้ำหนักเกิน และ อาจเป็นสาเหตุให้เกิดอาการ บาดเจ็บได้ ส่งผลให้ขาด บุคลากรในการทำงานในระยะ ยาว</p>	<p>๑. หากเป็นการ ช่วยเหลือประชาชนที่ไม่ เร่งด่วน รีบประสาน จัดสรรคนงานไปช่วย หน้างานเพิ่มทันที ๒. ในการรับการ ประสานงาน ควร สอบถามรายละเอียดใน การเข้าช่วยเหลือให้ ชัดเจนก่อนจัดสรร คนงานไปหน้างาน</p>	<p><u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับกลาง</u> กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและ ไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>	<p>๑. คนงานบางส่วนเริ่มมี อาการเจ็บป่วยจากการทำงาน ส่งผลให้มีการลา ขาดงานบ่อย ส่งผลกระทบต่อองค์กรและ การปฏิบัติงานในการ ช่วยเหลือประชาชน เกิดความ ล่าช้า</p>	<p>๑. รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ทราบถึงสาเหตุ ๒. เก็บภาพถ่ายและสถิติ เหตุการณ์ในการเกิดปัญหา เป็นหลักฐานประกอบ ข้อเท็จจริงรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖. งานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการเกิดอันตรายจาก กระแสไฟ	๑. การต่อสายไฟโดยที่ยังมี กระแสไฟอยู่ ๒. ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน	๑. ใช้วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือที่มีอยู่ เช่น คีม ไขควง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับกลาง</u> กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและ ไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. การต่อสายไฟโดยที่ยังมี กระแสไฟอยู่ ๒. ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน	๑. รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ทราบถึงสาเหตุ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗. ดูแลรักษาความสะอาดในพื้นที่ สำนักงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความเสี่ยงจากงานตัดหญ้า	๑. งานตัดหญ้ามีอุปกรณ์ ป้องกันที่ไม่เพียงพอ	๑. ใช้อุปกรณ์ป้องกันที่มี อยู่	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและ ไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. ในการปฏิบัติงานยังมีความ เสี่ยงอยู่ เช่น เศษหิน, เศษ ขวดแก้ว	๑. รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ทราบถึงสาเหตุ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘. ซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องมือในการ ปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการส่งซ่อม ๒. เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการ ซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องมือในการ ปฏิบัติงาน ให้นำกลับมาใช้งานได้ปกติ	๑. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ขาดแคลน หรือมีแต่ด้อย คุณภาพ	๑. ใช้วัสดุอุปกรณ์การ ซ่อมแซมที่มีอยู่	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและ ไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ขาดแคลน หรือมีแต่ด้อย คุณภาพ	๑. รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ทราบถึงสาเหตุ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 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
กิจกรรม ๙. แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เพิ่มเติม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงความสัมพันธ์เชื่อมโยง และสอดคล้องกัน ระหว่างแผน ยุทธศาสตร์การพัฒนาและการจัดทำ งบประมาณประจำปี ๒. เพื่อแสดงแนวทางการพัฒนา ในช่วงห้าปีมีความสอดคล้องและ สามารถตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การ พัฒนา อย่างมี ประสิทธิภาพ ๓. เป็นการเตรียมโครงการพัฒนา ต่างๆ ให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะ บรรจุในเอกสาร งบประมาณประจำปี และนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับ งบประมาณ	ฝ่ายการเมือง/ประชาชนบาง กลุ่มยังไม่เข้าในการ กระบวนการการจัดทำแผน	จัดประชุมประชาคมเพื่อ อธิบายขั้นตอน กระบวนการในการ จัดทำแผน	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับ ต่ำ</u> การจัดประชุมประชาคม เพื่ออธิบายขั้นตอน กระบวนการในการ จัดทำแผน ทำให้ฝ่าย การเมือง/ประชาชนบาง กลุ่มเข้าใจใน กระบวนการ ดังนั้น สามารถควบคุมได้ และ ลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้	๑. ยังมีประชาชนบางส่วนที่ ไม่ได้ เข้าร่วม ประชุม ไม่ทราบในกระบวนการ จัดทำแผน	๑. ฝ่ายการเมือง/ผู้นำ ท้องถิ่น /ประชาชน ที่เข้าร่วมประชุม เป็น ศูนย์กลางในการอธิบาย เกี่ยวกับกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำแผนให้ ประชาชน ในหมู่บ้านทราบโดย ทั่วกัน	สำนักปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานด้านการเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างมาตรฐานการทำงานและ สร้างระบบการบริหารจัดการที่มี ประสิทธิภาพให้กับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ๒. เพื่อนำข้อมูลในเชิงปริมาณ เชิง สถิติ ในด้านงบประมาณการเงินการ คลัง การบัญชีหรือแม้แต่ข้อมูลในส่วน ของบุคลากรต่างๆ นำมาใช้ในเชิงการ วิเคราะห์ในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นไป ตามนโยบายของรัฐบาย	๑. มีข้อผิดพลาดในการลง ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มอบหมายให้กอง คลังเป็นผู้ให้คำแนะนำ เมื่อพบข้อผิดพลาดเพื่อ จะได้แก้ไขได้ทันเวลา ๓. ให้หัวหน้างานของแต่ละ กองเป็นผู้กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่มีความรอบ ครอบมากขึ้นและให้ ติดตามระเบียบหนังสือ สั่งการให้เป็นปัจจุบัน ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความสามารถใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอแล้ว และประสบความสำเร็จ ดี แต่ยังพบความเสี่ยง ใหม่ คือเจ้าหน้าที่ที่ จัดทำเอกสารในระบบ e - LAAS รายงานขอ ซื้อข้อจ้าง หน้าฎีกาไม่ ละเอียดรอบคอบ ทำให้ มีการยกเลิกในระบบ มากเกินไป	๑. เจ้าหน้าที่ที่จัดทำเอกสาร ในระบบ e - LAAS รายงาน ขอซื้อข้อจ้าง หน้าฎีกาไม่ ละเอียดรอบคอบ ทำให้มีการ ยกเลิกในระบบมากเกินไป	๑. ทุกส่วนราชการที่เป็น เจ้าของงบประมาณในการ วางเบิกต้องตรวจเอกสารใน ระบบ e - LAAS ให้ ละเอียดรอบคอบก่อนส่งให้ กองคลังเบิกจ่าย	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินตมพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ขาดความรู้และ ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	๑. พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยแผนที่และทะเบียน ทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐	ใช้แบบรายงานการ ประชุมติดตามผล ระหว่างการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	๑. เน้นการส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ จัดหาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ต่อ ทางราชการประชาชนมีระบบการ ควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ-รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การ ดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑. บุคลากรมีน้อย ทำงานหลาย ด้านขาดความรอบคอบในการ ปฏิบัติงานความครบถ้วนของ เอกสารในการจัดซื้อ จัดจ้างและ อาจเกิดความผิดพลาดในการพิมพ์ ตัวหนังสือ และตัวเลขได้ ๒. ความรู้ ความเข้าใจด้านพัสดุ ของบุคลากรภายในองค์กร	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง คลัง ๒. มีขั้นตอนการทำงานจัดซื้อ จัดจ้างผ่านระบบ e-GP และ ระบบ e-LAAS ๓. ควบคุมความครบถ้วนของ เอกสารในการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการ ฝึกอบรม	๑. ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา โดยจัด ประชุมฝ่ายบริหารทุก เดือนและการรายงานผล การปฏิบัติงานประจำเดือน ๒. ติดตามการจัดซื้อ และ จัดหาทรัพย์สิน พร้อม ตรวจสอบความถูกต้อง ๓. ติดตามการใช้ทรัพย์สิน ว่าตรงตามวัตถุประสงค์ ขององค์กร ๔. ตรวจสอบทะเบียนคุม พสดุและทรัพย์สินกับ จำนวนที่มีอยู่จริง	๑. บุคลากรมีน้อย ทำงาน หลายด้านขาดความรอบคอบ ในการปฏิบัติงานความ ครบถ้วนของเอกสารในการ จัดซื้อจัดจ้างและอาจเกิดความ ผิดพลาดในการพิมพ์ตัวหนังสือ และตัวเลขได้ ๒. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมี การบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ ๓. การจัดทำรายงานสำรวจ สินทรัพย์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น เพื่อการจัดทำ บัญชีและรายงานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชีและ นโยบายบัญชีภาครัฐ แบบใหม่ มีการจำแนกประเภททรัพย์สิน ใหม่ อาจจำแนกประเภทไม่ ถูกต้อง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่โดยตรง ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษา อบรมดูงานเกี่ยวกับการ บริหารจัดการเกี่ยวกับพัสดุ ๒. กำกับดูแล การจัดซื้อจัด จ้างให้เกิดความโปร่งใส คุ่มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด ๓. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ อย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง	กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การใช้งานระบบบันทึกบัญชีสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS ด้านระบบรายจ่ายงานจัดทำขอซื้อขอจ้าง / งานจัดทำเอกสารแนบท้ายสัญญาและด้านระบบบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินประสบความสำเร็จในการใช้งาน			๕. งานพัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อนในการควบคุมเนื่องจากงานพัสดุมีจำนวนมากและระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ		๔. กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้ใช้งานระบบ e-GP งานระบบบันทึกบัญชีสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS อย่างเคร่งครัด ๕. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุภายใน กองช่างงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพื่อบริหารจัดการวัสดุ คงเหลือให้เกิดประสิทธิภาพ สูงสุด ๒. เพื่อให้ง่ายต่อการจัดทำ รายงานวัสดุคงเหลือ ประจำปีงบประมาณ	๑. การนำวัสดุไปใช้โดยไม่ เขียนเบิกวัสดุหรือไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่คุมทะเบียนวัสดุทำ ให้ไม่สามารถลงทะเบียนคุมให้ เป็นปัจจุบันได้	๑. จัดทำทะเบียนคุม วัสดุให้เป็นปัจจุบัน	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับกลาง</u> การปฏิบัติงาน ไม่ ครบถ้วนและ ไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. ไม่เขียนใบเบิกวัสดุ	๑. การเบิกวัสดุ ต้องเขียนใบ เบิกวัสดุทุกครั้งหรือแจ้ง เจ้าหน้าที่คุมวัสดุกองช่าง	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านโครงการก่อสร้างต่างๆใน พื้นที่ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานในการ ก่อสร้างต่างๆเป็นไปตามเวลากำหนด และเกิดประโยชน์แก่ประชาชนใน พื้นที่อย่างสูงสุด	ขาดงานประมาณราคา ออกแบบงานควบคุมงานเป็น คนเดียวกันขาดการตรวจสอบ ขาดการตรวจสอบที่รอบครอบ รัดกุม	๑. วางแผนการ ดำเนินการโครงการ ต่างๆ โดยมุ่งเน้น ประชาชนเป็นหลัก ๒. จัดทำโครงการที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน ตามลำดับ	เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญทางด้าน ประมาณราคา	๑. มีโครงการต่างๆที่ต้อง ดำเนินการในพื้นที่จำนวนมาก	๑. ปรับปรุงแผนการ ดำเนินงานโครงการก่อสร้าง ต่างๆในเขตพื้นที่ให้ เหมาะสมกับความจำเป็น ของประชาชนตามลำดับ ก่อนหลัง	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดทำขออนุญาตปลูกสร้าง อาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร เป็นไปตามระเบียบ	๑. ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ใช้ระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ครบถ้วน แต่ไม่เป็น ปัจจุบัน สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	๑. ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ศึกษา ติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นปัจจุบัน	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. ขั้บรณปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง หรืองานที่ได้รับมอบหมาย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อขั้บรณปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง ช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย	๑. อันตรายจากการขั้บรณ ปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง หรืองานที่ได้รับมอบหมาย	๑. การขั้บรณอย่าง ระมัดระวัง	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับกลาง</u> กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ครบถ้วน สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ ยอมรับได้	๑. อันตรายจากการขั้บรณ ปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง หรืองานที่ได้รับมอบหมาย	๑. การขั้บรณอย่าง ระมัดระวัง	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินตมพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. งานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการเกิดอันตรายจาก กระแสไฟ	๑. การต่อสายไฟโดยที่ยังมี กระแสไฟอยู่ ๒. ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน	๑. ใช้วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือที่มีอยู่ เช่น คีม ไขควง	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับกลาง กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและ ไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. การต่อสายไฟโดยที่ยังมี กระแสไฟอยู่ ๒. ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน	๑. รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ทราบถึงสาเหตุ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดอนพุดผด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖. งานตัดต้นไม้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการเกิดอันตรายจากกิ่ง ไม้ล้มขวางทางสาธารณะ	๑. อุบัติเหตุจากกิ่งไม้ล้มทับ	๑. ใช้รถกระเช้าในการ ปฏิบัติงานตัดต้นไม้เพื่อ ลดการเกิดอุบัติเหตุ	<u>ความเสี่ยงอยู่ใน</u> <u>ระดับกลาง</u> กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ ครบถ้วนและ จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑. อุบัติเหตุจากกิ่งไม้ล้มทับ	๑. รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ทราบถึงสาเหตุ	กองช่าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลก่าเนินดินพุด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานบริหารงานการศึกษา - กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานการศึกษาเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.และ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลใน การปฏิบัติราชการมากยิ่งขึ้น	- ขาดแคลนบุคลากรที่มี ความรู้เฉพาะตำแหน่ง เนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองและตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา	๑.มีคำสั่งแต่งตั้ง บุคลากร ในสำนักปลัด อบต. ราชการราชการแทน/ ราชการในตำแหน่ง เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ ในตำแหน่งที่ว่าง ๒. กำชับผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ให้รักษาราชการแทน/ ราชการในตำแหน่ง ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๓.มีคำสั่งแบ่งงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน	บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง ให้รักษาราชการแทน / ราชการในตำแหน่ง มี การปฏิบัติหน้าที่ใน ตำแหน่งที่ว่าง ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และ ความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย	- ขาดแคลนบุคลากรที่มี ความรู้ ความเข้าใจ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน	๑. รับโอน(ย้าย) / รายงาน ตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้ บัญชีบรรจุแต่งตั้งใน ตำแหน่งว่าง ๒. จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้ รักษาราชการแทน / ราชการในตำแหน่งเข้ารับ การศึกษาอบรมระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความเข้าใจและ ทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>- กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานการศึกษาเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.และ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลใน การปฏิบัติราชการมากยิ่งขึ้น</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและข้าราชการครู</p> <p>- พนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง บุคลากรในกอง การศึกษา อบต. รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติ หน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. กำชับผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ให้รักษาการในตำแหน่ง รวมถึงพนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง ให้รักษาการในตำแหน่ง มีการปฏิบัติหน้าที่ใน ตำแหน่งที่ว่าง ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และ ความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>- พนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ งาน</p>	<p>-ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญใน การปฏิบัติงาน</p> <p>- พนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรร หาและขอใช้บัญชีบรรจุ แต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งและ พนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความ เข้าใจ และทักษะในการ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ (ศพด. บ้านดอนสง่า)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๓. งานบริหารงานการศึกษา - งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- บุคลากร พนักงานจ้างในศูนย์เด็กเล็กบ้านดอนสง่าขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านกฎหมาย ที่ถูกต้อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งให้พนักงานจ้างในศูนย์เด็กเล็กบ้านดอนสง่าเข้ารับการศึกษาอบรมในเรื่องกฎหมาย ๒. กำชับผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่ง ศึกษาาระเบียบบุคลากร และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน หรือเข้าร่วมอบรมฯ ด้วย</p>	<p>บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่ง มี การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน และขาดผู้มีความรู้ ความเข้าใจในด้านกฎหมาย</p>	<p>๑.รับโอน(ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง ๒. จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า)</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินदनพคุณ (ศพด. บ้านดอนสง่า)

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้าน วิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ - เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มี ความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อศักยภาพใน การศึกษาต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศพด. มีสนามเด็กเล่น กลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็ก เล่นยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงานการ รับ - จ่ายเงินประจำปี และ รายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สดง. ตามระเบียบที่ กำหนดไว้</p> <p>๒. ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด.บ้านดอนสง่า รายงาน ความต้องการปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางการแก้ไข ปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพ ของ ศพด.และสนามเด็กเล่น กลางแจ้งต่อไป</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ แต่ง อย่างไรก็ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด. มีสนามเด็กเล่น กลางแจ้งแต่อุปกรณ์เด็กเล่น ยังไม่มีเพียงพอ ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่ม</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี อุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับออกกำลังกาย กลางแจ้งที่ไม่เพียงพอต่อ จำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้นต่อไป</p> <p>ผลกระทบ - เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่างๆ รวมถึงจิตใจ ให้กับเด็กอย่างสมวัย</p> <p>สาเหตุ - งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับการ สนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านดอนสง่า)</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ (ศพด. กำเนิดนพคุณ)

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๕. งานบริหารงานการศึกษา</p> <p>- งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต. กำเนิดนพคุณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์เด็กเล็กฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. บุคลากร พนักงานจ้าง ในศูนย์เด็กเล็กกำเนิดนพคุณขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านกฎหมาย ที่ถูกต้อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งให้พนักงานจ้างในศูนย์เด็กเล็กกำเนิดนพคุณเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องกฎหมาย</p> <p>๒. กำชับผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่ง ศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือเข้าร่วมอบรมฯ ด้วย</p>	<p>- บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่ง มีการปฏิบัติหน้าที่ว่าง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน และขาดผู้มีความรู้ความเข้าใจในด้านกฎหมาย</p>	<p>๑. รับโอน(ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจผู้แต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรมระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำเนิดนพคุณ)</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ (ศพด. กำเนิดนพคุณ)

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๖. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นด้านสิ่งแวดล้อม และด้าน วิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ - เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มี ความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อศักยภาพใน การศึกษาต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศพด. กำเนิดนพคุณ ไม่มี กำแพงกันรอบบริเวณศูนย์ เด็กเล็กๆ ทำให้เด็กเล็กมี ความเสี่ยงอันตรายจากรถวิ่ง ไปมา และด้านหลังศูนย์เด็ก เล็กกำเนิดนพคุณ มีสระน้ำ ด้านหลังทำให้เด็กเล็กเสี่ยง ในการตกน้ำ</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงานการ รับ - จ่ายเงินประจำปี และ รายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ๒. ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด.กำเนิดนพคุณ รายงาน ความต้องการปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางการแก้ไข ปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพ ของ ศพด. และสนามเด็กเล่น กลางแจ้งต่อไป</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด. มีความเสี่ยงอันตราย ต้องปรับปรุงบริหารความ เสี่ยงเพิ่ม</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสระน้ำ อยู่ด้านหลัง และด้านหน้าทีรถสัน จรไปมา เสี่ยงเด็กเล็กเกิดอันตราย จากรถ และ ตกน้ำได้</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพื่อ ขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับการ สนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำเนิดนพคุณ)</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานธุรการ - การโต้ตอบ, การรับ - ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากร ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงาน ธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วย ความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	๑. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหาร และเกิด ความล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน ธุรการและงานสาร บรรณได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ	๑. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหารและเกิด ความล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล ๓. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและจัด ทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดอนพุด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กองทุนหลักประกันสุขภาพ วัตถุประสงค์ ๑. สนับสนุนการพัฒนาการบริการ สาธารณสุขภายใต้ระบบหลักประกัน สุขภาพให้มีคุณภาพได้มาตรฐานทุก คนเข้าถึงได้ และเป็นที่พึงพอใจของ ประชาชน ๒. บริหารเงินกองทุนหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง	๑. ความไม่มั่นใจในผลลัพธ์ ของการบริหารงบกองทุน เช่น งบสร้างเสริมสุขภาพและ ป้องกันโรค	๑. ปรับปรุง กระบวนการบริหารจัดการ งบสร้างเสริมสุขภาพ และป้องกันโรคเพื่อให้ ได้ผลลัพธ์ที่ดี ๒. แสวงหาความร่วมมือ ของภาคส่วนต่างๆ เช่น คณะทำงานเฉพาะ หน่วยบริการ ภาค ประชาชนให้เข้ามามีส่วน ร่วมในการส่งเสริม ประชาสัมพันธ์และ ติดตามกลุ่มเป้าหมายให้ มารับบริการ	มีการดำเนินการแต่ยังไม่ เพียงพอและต่อเนื่อง	การบริหารงบเงินกองทุนยังมี ประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโครงการตรวจ เอกสารการเบิกจ่ายก่อนส่ง เบิกและเจ้าหน้าที่การเงิน ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย ตามประกาศอีกครั้งก่อน ดำเนินการจ่ายให้กับ คู่สัญญา	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก ๒. เพื่อลดความเจ็บป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออก ๓. เพื่อสร้างเครือข่ายการป้องกัน และควบคุมโรคไข้เลือดออก	๑. ประชาชนเจ็บป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออก ๒. มีการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในชุมชน - ประชาชนขาดจิตสำนึกและความ ตระหนักในการกำจัดแหล่งแพร่ เพาะพันธุ์ยุง - การจัดการขยะไม่ถูกต้องตาม หลักสุขาภิบาล	๑. รณรงค์เพื่อสร้างกระแสการ ตื่นตัวแก่ประชาชน เพื่อ ตระหนักถึงภัยอันตรายของ โรคไข้เลือดออก ๒. การประชาสัมพันธ์ทุก หมู่บ้าน ๓. รณรงค์ทำลายแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงทุกหลังคาเรือน - แจกทรายอะเบท - เลี้ยงปลาหางนกยูง - พ่นหมอกควัน (ในกรณีที่ระบาด)	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากประชาชนยัง เจ็บป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออกและการแพร่ ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่	๑. มีการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในชุมชน	๑. รณรงค์เพื่อสร้างกระแส การตื่นตัวแก่ประชาชน ๒. ส่งเสริม สร้างจิตสำนึก และสร้างความตระหนักให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ จัดการขยะที่ถูกหลัก สุขาภิบาล ๓. บูรณาการการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วนในการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดอนพุด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปริมาณขยะและของเสีย ไม่ให้เพิ่มขึ้น	๑. ขยะมูลฝอยมีการจัดการ ที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้ง ขยะไม่เป็นที่เป็นทาง และไม่ มีการคัดแยกขยะ ๒. ขยะไม่สามารถนำกลับมา ใช้ประโยชน์ใหม่ได้	๑. โครงการจัดซื้อถังขยะทั่วไป ๒. จัดอบรมให้ความรู้สร้าง จิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการ คัดแยกขยะ	๑. ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ และยังมีทิ้งขยะไม่เป็นที่ เป็นทาง	ปริมาณขยะยังไม่ลดลงและ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญใน การคัดแยกขยะหรือจัดเก็บขยะ ส่งผลต้องงบประมาณในการจัดการ ขยะมูลฝอย	๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีจิตสำนึกใน การทิ้งและคัดแยกขยะ ๒. จัดฝึกอบรมศึกษาดูงาน พื้นที่ต้นแบบด้านการคัด แยกขยะ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือ ด้านความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึงการใช้ทรัพยากร และมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน อาวุโสน้อยกว่าหน่วยรับตรวจทั้งในเรื่องของวัยวุฒิและคุณวุฒิ ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในและแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร</p> <p>๒. แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี</p> <p>๓. แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่กำหนดมีการปฏิบัติไม่ครบถ้วนและไม่ต่อเนื่อง จึงยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๑. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี</p> <p>๓. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน อาวุโสน้อยกว่าหน่วยรับตรวจทั้งในเรื่องของวัยวุฒิและคุณวุฒิ ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน</p>	<p>๑. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงาน และ ห่วง เวลา ในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้</p> <p>๒. ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ ได้ ทำการศึกษาและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การติดตามผลการตรวจสอบ (Follow Up) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงถึงคุณภาพและ ประสิทธิผลของงานตรวจสอบภายใน ว่าผู้รับตรวจได้ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะหรือไม่ ข้อบกพร่อง ได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมแล้ว หรือยัง ๒. เพื่อให้ทราบรายละเอียดการ สั่งการของหัวหน้าส่วนราชการตาม ผลการตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบ รายงานไว้	- ไม่มีการติดตามผลการปฏิบัติ ตามข้อสั่งการของผู้บริหารจาก รายงานผลการตรวจสอบ และ ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายในกำหนดขอบเขต วิธีการ และเวลาที่เหมาะสมในการ ติดตามผล ๒. กำหนดตารางเวลาที่ใช้ใน การติดตามผลของรายงานผล การปฏิบัติงานปีก่อนไว้ใน แผนการตรวจสอบปีปัจจุบัน ๓. สอบทานการปฏิบัติของ หน่วยรับตรวจในกรณีหัวหน้า ส่วนราชการสั่งการตาม รายงานผลการตรวจสอบ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	- ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายในที่นายก อบต. สั่งการ - ผู้รับผิดชอบละเลย เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติ ตามข้อสั่งการของผู้บริหาร - เจ้าหน้าที่ไม่ทราบผลการ ตรวจสอบ, ข้อเสนอแนะและ ข้อสั่งการของผู้บริหาร เนื่องจาก ไม่มีการแจ้งเวียนให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบ และปฏิบัติตาม	๑. กำหนดเกณฑ์การติดตาม ผลการตรวจสอบตาม มาตรฐานการตรวจสอบ รหัส ๒๕๐๐ ๒. แจ้งเวียนให้ทุกส่วน ราชการทราบ ๓. ติดตามผลการตรวจสอบ ตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้ แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการ ทราบแล้ว ๔. รายงานผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะให้นายก อบต. ทราบปีละสองครั้ง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนียดนพคุณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ลายมือชื่อ.....

(นายณรงค์ พลายน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนียดนพคุณ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพคุณ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพคุณ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินพคุณ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑.๑ สำนักปลัด

ภารกิจการส่งน้ำเพื่ออุปโภค มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขนาดความยาวของสายส่งน้ำ มีความยาวไม่เพียงพอในการส่งน้ำในบางพื้นที่ ที่รถเข้าไม่ถึง
- ทำให้การช่วยเหลือประชาชนล่าช้า

ภารกิจการประสานงานในภารกิจการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยง ดังนี้

- คนงานบางส่วนเริ่มมีอาการเจ็บป่วยจากการทำงานส่งผลให้มีการลา ขาดงานบ่อย ส่งผลกระทบต่อองค์กรและการปฏิบัติงานในช่วยเหลือประชาชน เกิดความล่าช้า

ภารกิจงานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน มีความเสี่ยง ดังนี้

- การต่อสายไฟโดยที่ยังมีกระแสไฟอยู่
- ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน

ภารกิจดูแลรักษาความสะอาดในพื้นที่สำนักงาน มีความเสี่ยง ดังนี้

- งานตัดหญ้ามีอุปกรณ์ป้องกันที่ไม่เพียงพอ

ภารกิจซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยง ดังนี้

- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือขาดแคลน หรือมีแต่ด้อยคุณภาพ

๑.๑.๒ กองคลัง

ภารกิจงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง ดังนี้

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๑.๑.๓ กองช่าง

ภารกิจขับรถปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย มีความเสี่ยง ดังนี้

- อันตรายจากการขับรถปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย

ภารกิจงานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน มีความเสี่ยง ดังนี้

- การต่อสายไฟโดยที่ยังมีกระแสไฟอยู่
- ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน

ภารกิจงานตัดต้นไม้ มีความเสี่ยง ดังนี้

- อุบัติเหตุจากกิ่งไม้ล้มทับ

๑.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจกองทุนหลักประกันสุขภาพ มีความเสี่ยง ดังนี้

- การบริหารงบประมาณกองทุนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ

ภารกิจป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีความเสี่ยง ดังนี้

- มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน

ภารกิจจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขยะมูลฝอยมีการจัดการที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทาง และไม่มี
- การคัดแยกขยะ
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
 - ปริมาณขยะยังไม่ลดลงและประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะหรือจัดเก็บขยะ
- ส่งผลกระทบต่อปริมาณในการจัดการขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น

๑.๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ศพด. มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้นใน
- อนาคต
- ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาสุขภาพร่างกาย การพัฒนาการในด้านต่างๆ รวมถึงจิตใจให้กับเด็ก
- อย่างสมวัย

- งบประมาณไม่เพียงพอ

ภารกิจงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลกำเนิดนพคุณ (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ศพด. ตำบลกำเนิดนพคุณ ไม่มีกำแพงกั้นรอบบริเวณศูนย์ ทำให้เด็กเล็กมีความเสี่ยงอันตราย
- จากรถวิ่งไปมา และด้านหลังศูนย์เด็กเล็กตำบลกำเนิดนพคุณ มีสระน้ำด้านหลังทำให้เด็กเล็กเสี่ยงในการตกน้ำ

๑.๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยง ดังนี้

- การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมี
- ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่

- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้าทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติ
- ประจำปี

- หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน อาวุโสน้อยกว่าหน่วย
- รับตรวจทั้งในเรื่องของวัยวุฒิและคุณวุฒิ ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน

- จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการ
- ดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่
- ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

- จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม
ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

ภารกิจติดตามผลการตรวจสอบ มีความเสี่ยง ดังนี้

- ส่วนราชการ / หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ
ผู้ตรวจสอบภายในที่นายก อบต. สั่งการ
- ผู้รับผิดชอบละเอียด เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร
- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบผลการตรวจสอบ, ข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของผู้บริหาร เนื่องจากไม่มี
การแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและปฏิบัติตาม

๑.๒ ด้านบุคลากร

๑.๒.๑ สำนักปลัด

**ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การอบรมเรียนรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน
ที่เกี่ยวข้องกับสาขางาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) มีความเสี่ยง ดังนี้**

- ขาดความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบ
- มีความเสี่ยงทำให้เกิดความผิดพลาดและความล่าช้าของงานที่ได้รับมอบหมาย
- ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานกับฝ่ายอื่นๆ ที่มีความเกี่ยวข้อง
- ไม่มีข้าราชการประจำตำแหน่ง

๑.๒.๒ กองคลัง

-

๑.๒.๓ กองช่าง

-

ภารกิจด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ในพื้นที่ มีความเสี่ยง ดังนี้

- งานประมาณราคา ออกแบบงาน ควบคุมงาน เป็นคนเดียวกัน ขาดการตรวจสอบที่รอบคอบ

รัดกุม

๑.๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-

๑.๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจงานบริหารงานการศึกษา (กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

**ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนา
เด็กเล็ก) มีความเสี่ยง ดังนี้**

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

- พนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ภารกิจงานบริหารงานการศึกษา (งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า ในสังกัด อบต.กำเนตนพคุณ) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน และขาดผู้มีความรู้ ความเข้าใจในด้านกฎหมาย

ภารกิจงานบริหารงานการศึกษา (งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลกำเนตนพคุณ ในสังกัด อบต.กำเนตนพคุณ) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน และขาดผู้มีความรู้ ความเข้าใจ ในด้านกฎหมาย

๑.๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๑.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

๑.๓.๑ สำนักปลัด

-

๑.๓.๒ กองคลัง

ภารกิจงานด้านการเงิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ที่จัดทำเอกสารในระบบ e - LAAS รายงานขอซื้อขอจ้าง หน้าฎีกาไม่ละเอียด รอบครอบ ทำให้มีการยกเลิกในระบบมากเกินไป

ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- บุคลากรมีน้อย ทำงานหลายด้าน ขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานความครบถ้วน ของเอกสารในการจัดซื้อ จัดจ้างและอาจเกิดความผิดพลาดในการพิมพ์ตัวหนังสือ และตัวเลขได้

- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกที่รีบ - จ่ายล่าช้า

- การจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อการจัดทำบัญชีและ รายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายบัญชีภาครัฐแบบใหม่มีการจำแนกประเภททรัพย์สินใหม่ อาจจำแนกประเภทไม่ถูกต้อง

๑.๓.๓ กองช่าง

ภารกิจการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุภายในกองช่าง มีความเสี่ยง ดังนี้

- การนำวัสดุไปใช้โดยไม่เขียนเบิกวัสดุหรือไม่แจ้งเจ้าหน้าที่คุมทะเบียนวัสดุทำให้ไม่สามารถ ลงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันได้

๑.๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-

๑.๓.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-

๑.๓.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ สำนักปลัด

ภารกิจการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง มีความเสี่ยง ดังนี้

- ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงในแต่ละปีงบประมาณ
- การรายงานผลการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางให้ผู้บังคับบัญชาทุกเดือน ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้

- ทะเบียนคุมแต่ละแบบไม่เป็นปัจจุบัน

ภารกิจการดำเนินงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ เพิ่มเติม)

มีความเสี่ยง ดังนี้

- ยังมีประชาชนบางส่วนที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม ทำให้ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ในกระบวนการ
การจัดทำแผน

๑.๔.๒ กองคลัง

-

๑.๔.๓ กองช่าง

ภารกิจการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร มีความเสี่ยง ดังนี้

- ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจงานธุรการ (การโต้ตอบ, การรับ - ส่งหนังสือราชการ) มีความเสี่ยง ดังนี้

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร
และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-

๑.๔.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๕.๑ สำนักปลัด

ภารกิจงานประชาสัมพันธ์ มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ เจ้าของเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ข้อมูลในการประชาสัมพันธ์ล่าช้า

๑.๕.๒ กองคลัง

ภารกิจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- อยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๑.๕.๓ กองช่าง

-

๑.๕.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-

๑.๕.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-

๑.๕.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑.๑ สำนักปลัด

ภารกิจงานขออนุญาตใช้รถราชการ มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- จัดทำ Flow chart การขออนุญาตใช้รถราชการ
- กำชับเจ้าหน้าที่ทุกท่านหากมีความประสงค์ใช้รถราชการ ให้เขียนขออนุญาตใช้รถใน แบบ ๓
- จัดประชุมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้รถราชการตามระเบียบว่าด้วยการใช้รถ

(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์การงดเผาอย่างเข้มข้นและต่อเนื่องกำหนดมาตรการทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อผู้ฝ่าฝืนคำสั่ง
- จัดสายตรวจเคลื่อนที่โดยใช้ อปพร. ซึ่งอยู่ในชุมชนร่วมตรวจสอบ และตักเตือนหากพบการเผาที่ทำให้เกิดหมอกควัน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๑.๒ กองช่าง

ภารกิจการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

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

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ภารกิจงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- พัฒนาศักยภาพ โดยส่งบุคลากร / ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๒ ด้านบุคลากร

๑.๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- มีการร้องขอตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

ที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ

และเหมาะสม

๑.๒.๒ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจงานบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- รับโอน (ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุ

ในตำแหน่งที่ว่าง

- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรม

ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ

และเหมาะสม

๑.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

๑.๓.๑ กองคลัง

ภารกิจงานเบิกจ่าย มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ

และเหมาะสม

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

-

๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๕.๑ กองคลัง

ภารกิจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากขึ้น

- มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่กรมจัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน
หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ และเหมาะสม

เพราะฉะนั้น สำนัก / กอง ควรนำภารกิจ / กิจกรรม ดังกล่าวมาวางแผนการควบคุมเพื่อนำเข้าสู่ระบบ การควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมและให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน..... องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ.....

ที่ ปข ๗๓๐๐๒..... / ศ๓๕..... วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗.....

เรื่อง สรุปรายงานผลการสอบทานแบบรายงานการประเมินและติดตามระบบการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ โดยคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งได้มีการปรับปรุงในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ปัจจุบันได้สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว คณะกรรมการดังกล่าวได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ มาเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ดังนั้นหน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอสรุปผลการสอบทานแบบรายงานการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ เพื่อให้คณะกรรมการฯ จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับองค์กรในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อติดตามปรับปรุงในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

โดยมีวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบและสอบทาน ดังนี้

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าองค์กร โดยคณะกรรมการฯ มีการวางระบบและติดตามการควบคุมภายในอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการวางระบบและติดตามการควบคุมภายในมีความเพียงพอและครอบคลุมทุกภารกิจ อย่างเหมาะสม เพียงพอ และต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์ได้อย่างทันที่หรือไม่

๓. เพื่อให้คำปรึกษา เสนอแนะแนวทาง แก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ ของการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ข้อมูลเอกสารที่เกี่ยวข้องในการตรวจ สอบทาน ตามรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามรายละเอียด ดังนี้

๑. แบบรายงานการควบคุมและการประเมินผลติดตามการวางระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ที่คณะกรรมการวางระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ จัดส่งมาให้ตรวจสอบและสอบทาน มีแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕

๒. คำสั่งมอบหมายงานแต่ละสำนัก / กอง ของส่วนราชการย่อย

๓. เอกสารต่างๆ ของผลสำเร็จในการปรับปรุงกิจกรรมความเสี่ยงที่บรรลุวัตถุประสงค์เพียงพอ

เรียนเรียบร้อยแล้ว

๔. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ขั้นตอนการตรวจสอบ

๑. กำหนดขอบเขตการสอบทาน
๒. กำหนดวิธีการสอบทาน
๓. ดำเนินการสอบทาน

- สอบทานกระบวนการวางระบบและประเมิน ติดตามผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ว่ามีการดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดหรือไม่

- สอบทานกิจกรรมในการควบคุมปรับปรุงความเสี่ยงมีการควบคุมความเสี่ยงอย่างเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือไม่

๔. สรุปผลการสอบทาน พร้อมชี้แจงประเด็นข้อสำคัญ (ถ้ามี) แก่คณะกรรมการฯ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ ๔ - ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ (จำนวน ๑๐ วันทำการ)

ทรัพยากรที่ใช้ในการตรวจสอบ : จำนวน ๑ คน

สรุปผลการสอบทานรายงานวางระบบและประเมิน ติดตามผลการควบคุมภายในระดับองค์กร สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

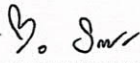
ข้อตรวจพบ	กฎหมาย / ระเบียบที่กำหนด	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการผู้รับผิดชอบในการวางระบบและติดตามระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารส่งเสริมให้บุคลากรเห็นความสำคัญของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาผลจากการที่หน่วยงานที่การจัดวางระบบการควบคุมภายในและมีการติดตามระหว่างปีงบประมาณอย่างเพียงพอเหมาะสม รวมถึงการนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการควบคุมความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย</p> <p>๓. บุคลากรทุกระดับมีบทบาทในการสนับสนุนให้หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากการที่ แต่ละส่วนราชการมีการมอบออกคำสั่งคณะทำงานการวางระบบการควบคุมภายใน และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. มีการวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังครบถ้วนทุกส่วนราชการในสังกัด พิจารณาโดยทุกส่วนราชการในสังกัดพิจารณาโดยทุกส่วนราชการมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานแต่ละส่วนราชการ</p>	<p>- หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลว ๕ ต.ค. ๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>- จากการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา พบว่า หน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณยังมีจุดอ่อนในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับล่าสุด จึงขอเสนอคณะกรรมการฯ ให้เพิ่มกิจกรรมความเสี่ยงเพื่อควบคุมติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของทุกส่วนราชการ รวมหน่วยงานภายใต้สังกัด ยกเว้น กองคลัง เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์กรมีความถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมการปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้</p>

ชื่อตรวจพบ	กฎหมาย / ระเบียบที่กำหนด	ข้อเสนอแนะ
<p>๕. มีการเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายใน ในการกำหนดกิจกรรมให้ครอบคลุมทุกภารกิจที่มีความเสี่ยง เพื่อนำมาวางระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๖. มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครอบคลุมวัตถุประสงค์ ๓ ด้าน คือ</p> <p>๖.๑ ด้านการดำเนินงาน</p> <p>๖.๒ ด้านการรายงาน</p> <p>๖.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆ</p> <p>๗. คณะกรรมการระดับองค์การมีการกลั่นกรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย ครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ประกอบด้วย</p> <p>๗.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๗.๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๗.๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๗.๔ กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๗.๕ กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๘. ทุกส่วนราชการในสังกัดมีการระบุความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยงแต่ละองค์ประกอบเพื่อนำมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ เพื่อส่งคณะกรรมการฯ ระดับองค์การเพื่อกลั่นกรองก่อนที่จะรายงานผู้กำกับดูแล</p> <p>๙. คณะกรรมการมีการจัดทำรายงานแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และนำแบบ ปค.๖ ของผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๑๐. ส่วนราชการระดับหน่วยงานย่อยกับระดับองค์กร มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการจัดวางระบบมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงต่างๆ ของกระบวนการทำงานให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทำให้ภารกิจสามารถดำเนินการไปได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามวัตถุประสงค์ พิจารณาตรวจสอบ และสอบทานจากกระบวนการดำเนินงานของ สำนัก/กอง มีการปรับปรุงควบคุมความเสี่ยงของกิจกรรมต่างๆ ให้ความเสี่ยงลดลง อย่างเพียงพอ และมีบางกิจกรรมที่อยู่ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดำเนินการได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ก็นำมาควบคุมในปีถัดไป ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘</p>		<p>และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฉบับล่าสุด และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>

ข้อตรวจพบ	กฎหมาย / ระเบียบที่กำหนด	ข้อเสนอแนะ
<p>๑๑. ส่วนราชการระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร มีการปรับปรุงแก้ไข พัฒนาระบบการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๑๒. คณะกรรมการฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ที่ผ่านมา เป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมติดตาม</p> <p>๑๓. ผู้บริหารขององค์กรให้ความสำคัญกับการรายงานผลการควบคุมภายใน เช่น มีข้อสั่งการให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆ อย่างเป็นทางการคือ การสั่งการมอบนโยบายในที่ประชุมประจำเดือน</p>		

ดังนั้นเพื่อให้กระบวนการควบคุมภายในระดับองค์กร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งสรุปผล รายงานการสอบทานรายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้แก่ คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล กำเนิดนพคุณ พร้อมกับรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค.๖ เพื่อให้คณะกรรมการฯ ใช้เป็นข้อมูลในการกลั่นกรองกิจกรรมความเสี่ยงเพื่อประเมิน ความเสี่ยงและติดตามผลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามบันทึกที่เสนอมาพร้อมนี้

ลงชื่อ..... 

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



(นางดาหวัน บวรสิริธนา)

ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.กำเนิดนพคุณ รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ



(นายณรงค์ พลายน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนิดนพคุณ

