



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘
งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร

ก

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้ทำให้ทุกสำนัก /กอง ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วนำมาปรับปรุงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมในปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตุลาคม ๒๕๖๕

ข
สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.ดงหม้อทองใต้ <u>ระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้)</u>	
๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	๑
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	๕
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้	๒๒
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ <u>ผู้ตรวจสอบภายใน</u> (แบบ ปค.๖)	๒๕

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LASS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม ๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ รายงานผลการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ทุกฝ่าย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๓ สำนัก/กอง มีการรายงานผลการดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ผู้บริหาร ทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายเหรียญชัย ทองเพ็ญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ ๑. งานบริหารงานทั่วไป (การ จัดทำฎีกาและเอกสารประกอบ เบิกจ่ายการตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดทำฎีกาและเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินมีการจัดทำให้ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการควบคุม และตรวจสอบงบประมาณก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายอย่างถูกต้อง	- มีการวางแผนการใช้ จ่ายเงินแต่ไม่ได้ ดำเนินการตาม แผนการใช้จ่ายเงินที่ กำหนดไว้ ทำให้ งบประมาณคงเหลือใน การเบิกจ่ายเงินไม่ เพียงพอ	- จัดทำทะเบียนคุม งบประมาณ รายจ่ายและตัด ยอดงบประมาณ รายจ่ายแต่ละ รายการแต่ละ หมวด	- เสนอหัวหน้า หน่วยงาน ตรวจสอบความ ถูกต้องของ แผนการใช้จ่ายเงิน	- ทะเบียนควบคุม งบประมาณคงเหลือ ก่อนโอนและหลังโอน และยอดคงเหลือใน ระบบ e-LAAS บาง รายการมียอดคงเหลือไม่ ตรงกัน	- ตรวจสอบงบประมาณ คงเหลือในระบบ e- LAAS และยอด งบประมาณคงเหลือตาม ทะเบียนคุม ให้ถูกต้อง ตรงกันทุกเดือน และสำ เสนอหัวหน้างาน ตรวจสอบ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒. การใช้รถยนต์ราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิดความคล่องตัวใน การปฏิบัติงานและความ ปลอดภัยในระหว่างการใช้ รถยนต์จะต้องให้บริการ ด้านยานพาหนะแก่บุคลากร ๒. เพื่อให้การบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ของทางราชการ ให้เป็นไปอย่างมีคุณภาพและ คุ้มค่า ๓. เพื่อควบคุมการใช้รถยนต์ ราชการ ทั้งในกรณีการใช้ รถยนต์ราชการภายในจังหวัด และต่างจังหวัด	๑. การใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง ยังขาดความ ละเอียด เกี่ยวกับกา รจัดทำเอกสาร ประกอบกา รใช้รถ มีการจด บันทึก รายละเอียด การใช้รถไม่ เป็นปัจจุบัน	๑. มีการควบคุม กำกับ พนักงานขับ รถยนต์ให้จดบันทึก เอกสารให้เป็น ปัจจุบัน ๒.ชี้แจงรายละเอียด การใช้รถยนต์ให้ ส่วนกลางแก่ บุคลากรภายใน โดยให้เขียนขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางก่อนการ เดินทางไปราชการ นอกเขตพื้นที่ทุกครั้ง	๑.การขออนุญาตใช้ รถยนต์ของบุคลากร ไม่ยื่นแบบขออนุญาต ใช้รถก่อนนำรถ ออกไปใช้นอกเขต พื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาทำให้ ยากต่อการควบคุม ๒.รถยนต์ขาดการ ดูแลรักษาเรื่องความ สะอาด เนื่องจากไม่มี การจัดซื้อน้ำมันและ อุปกรณ์ทำความ สะอาดรถยนต์	- ไม่สามารถ ควบคุมการใช้ รถยนต์ให้เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้ รถยนต์และการ รักษารถยนต์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	๑.พนักงานขับรถยนต์ควบคุม เอกสารหรือจดบันทึกการใช้รถยนต์ ให้เป็นปัจจุบันและรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ เป็นประจำทุกวันเดือน ๒.แจ้งเวียนขอความร่วมมือบุคลากร ทุกส่วน/ทุกกอง เขียนขออนุญาตใช้ รถก่อนเดินทางไปราชการทุกครั้ง ให้ เป็นลายลักษณ์อักษร หากไม่ ความร่วมมือให้เห็นควรแจ้งผู้บริหาร ทราบและพิจารณาดำเนินการตาม ความเหมาะสม ๓.เห็นควรจัดซื้อน้ำมันและอุปกรณ์ ทำความสะอาดให้เพียงพอต่อการ บำรุงรักษาเครื่องยนต์ส่วนกลาง	ปัสดี อบต. สำนักปลัด และทุกกอง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๓. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ รายจ่ายถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	- การใช้งบประมาณไม่ เป็นไปตามข้อบัญญัติที่ ตั้งไว้เนื่องจากสถานการณ์ ปัจจุบันและราคาสินค้า วัสดุ อุปกรณ์มีราคาเพิ่ม สูงขึ้น	- มีการจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายให้ เหมาะสมและ คำนึงถึง สถานการณ์ปัจจุบัน ให้มากที่สุด	- มีการศึกษาแนว ทางการปฏิบัติใน การใช้งบประมาณ ตามที่ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติก่อนที่จะ มีการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	- การเปลี่ยนแปลงแนว ทางการปฏิบัติในด้านระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การต่างๆ ในสถานการณ์ ปัจจุบัน ทำให้มีการโอน งบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าซื้อ งบประมาณบ่อยครั้ง	- กำชับให้ทุกสำนัก/ กอง จัดทำแบบ ปค. ๒, ๓ ใน ข้อบัญญัติทุก โครงการให้ถูกต้อง และครบถ้วนตาม ความต้องการที่ เกิดขึ้นจริง	สำนักปลัด และส่วนราชการ ทุกกอง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตต่อการบริหารส่วนตำบล ตงหม้อทองใต้	๑. พนักงานส่วนตำบล บางรายยังไม่เข้าใจ การตอบ แบบสอบถามทำให้ เกิดความเข้าใจ คลาดเคลื่อน ๒. ขาดการ ประสานงาน ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนไม่เข้าใจใน การลงระบบรายงาน ผลทำให้ผลการ ประเมินคลาดเคลื่อน ได้ คะแนนไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐาน	๑. แจ้งทุกสำนัก/ กอง ให้ดำเนินการ ตามแผนปฏิทินที่ ป.ป.ช. กำหนด และให้ส่งรายงาน พร้อมบันทึกข้อมูล ส่งในระบบให้ทัน ตามกำหนดเวลา ๒. เชิญประชุมเพื่อ ซักซ้อมทำความเข้าใจ เข้าใจในการตอบ แบบสอบถามและ การรายงานลง ระบบเพื่อให้เป็น ไปในแนวทาง เดียวกัน	๑. มีการศึกษา ระเบียบ คู่มือการจัดทำ แผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริต เพื่อยกระดับ คุณธรรมและโปร่งใส สำหรับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. มีการประชุมวาง แผนการ จัดทำ แผนปฏิบัติการฯ โดย คำนึงถึงแผนงาน/ โครงการ/มาตรการ เป็นไปตามที่ สนง. ป.ป.ช. กำหนด	๑. ยังขาดความร่วมมือ ในการขอข้อมูล จึงทำ ให้ข้อมูลที่ไม่ ครบถ้วน และไม่ สามารถลงระบบได้ไม่ เป็นไปตามแผนปฏิทิน ที่ ป.ป.ช. กำหนดไว้ ๒. พนักงานส่วนตำบล มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในเนื้อหา เอกสารที่ต้องลงระบบ e-planNACC ทำให้ไม่ ครบองค์ประกอบเป็น เหตุให้ไม่ได้รับคะแนน ในตัวชี้วัดนั้น	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ ถึง ช่องทางการดำเนินการ ประกาศ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ของ อบต. ที่จะสามารถรับทราบ ปัญหาและแก้ไขปัญญา ให้กับประชาชนในพื้นที่ ได้ทันที	สำนักปลัด และส่วน ราชการทุก กอง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นมีความรู้ ความเข้าใจ ใน
การปกป้อง การทุจริตให้มีความ
โปร่งใส และบังเกิดประโยชน์สุข
แก่ประชาชน
๒. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ผู้บริหาร
พนักงาน อบต. มีความซื่อสัตย์
สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และไม่
ใช้ตำแหน่งหน้าที่ไปในทางที่มี
ขอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๕. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ทันต่อเวลาและเหตุการณ์	- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดูแลประสานงานข้อมูล ข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ในการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.	๑.การจัดเตรียมข้อมูล ข่าวสารที่พร้อมให้การ เผยแพร่ ๒.มอบหมาย เจ้าหน้าที่ประสาน ข้อมูลข่าวสารในแต่ละ กอง ๓.การจัดตั้งศูนย์ ข้อมูลข่าวสาร	๑.การจัดเตรียม ข้อมูลข่าวสาร พร้อมเผยแพร่ มี ผลต่อการ ควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังขาด เจ้าหน้าที่หลัก ดูแลประจำศูนย์ ข้อมูลข่าวสารที่ ชัดเจน	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดูแลการ ประสานงานข้อมูล ข่าวสารในแต่ละ ส่วนงาน ที่ชัดเจน ทำให้การ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร ของ อบต. ยังไม่สามารถ ประสานงานให้ ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันได้ทัน	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อ รับผิดชอบงาน ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารเพิ่มเติม ในแต่ละส่วนงาน ร่วม ประสานกับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารของ อบต.และกำชับให้ ปฏิบัติงานโดยเคร่งครัด ๒.ดำเนินการงานศูนย์ ข้อมูลข่าวสารให้ชัดเจน มากขึ้น	สำนักปลัด และทุกกอง

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๖. การบริหารงานบุคคล กิจกรรมการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี วัตถุประสงค์ - เพื่อกำหนดกรอบ อัตรากำลังคนตำแหน่ง และหน้าที่รับผิดชอบ เหมาะสมตามปริมาณ งานและคุณภาพที่ ต้องการ ให้บริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ไม่สามารถบรรจุ แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบลตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากปริมาณงาน เพิ่มมากขึ้น รวมถึงได้รับ มอบหมายงานอื่นๆ ที่ ไม่ใช่งานในหน้าที่ตาม ตำแหน่งที่ได้รับการ บรรจุแต่งตั้ง ๓. ระเบียบหลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑. ร้องขอให้ กสธ.เป็นผู้ สอบแข่งขันแทน ขอใช้ บัญชี กสธ. รวมถึง ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)พนักงานส่วนตำบล และข้าราชการประเภทอื่น ๒. สังเกตการทำงานเพื่อดู ปริมาณ/คุณภาพงาน ๓. ศักยภาพเปรียบเทียบกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อ ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. ประชุมวางแผนการจัดทำแผนอัตรากำลัง โดยคำนึงถึงความ จำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามกฎหมาย กำหนด ๒. การสังเกตการ ทำงานเพื่อดูปริมาณ คุณภาพงานและ ได้รับการประเมิน ตามเป้าหมาย	๑. ไม่สามารถ บรรจุแต่งตั้ง พนักงานส่วน ตำบลตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การปฏิบัติงาน ล่าช้า เนื่องจาก ปริมาณงานเพิ่ม มากขึ้นรวมถึง ได้รับมอบหมาย งานอื่นๆที่ไม่ใช่ งานในหน้าที่ตาม ตำแหน่งที่ได้รับ การบรรจุแต่งตั้ง	๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็นปัจจุบัน โดยคำนึงถึง ความจำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร งานบุคคลให้เป็นไปตาม กฎหมายกำหนด ๒. กรณีที่ปริมาณงานใน ตำแหน่งหน้าที่มาก ผู้บังคับบัญชาจัดให้มีผู้ช่วยใน การปฏิบัติงานที่มีความยุ่งยาก และมีปริมาณงานมากให้ เพียงพอและจัดลำดับ ความสำคัญของงานต่างๆ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง	บัตติ อบอุ่น สำนักปลัด และทุกส่วน ราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลทองผาภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๗. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและบรรเทาภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ลดความสูญเสียที่เกิดขึ้นจากภัยพิบัติ	๑.ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย และวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๒.ขาดพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.การตั้งงบประมาณในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี	๑.มีการตั้งงบประมาณในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เพียงพอเกี่ยวกับความต้องการบุคลากรด้านอื่นๆ ยังสามารถรับมือบุคลากรป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้แม้บุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ๒.แผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยครอบคลุมและเหมาะสมกับสภาพพื้นที่ แต่ขาดการฝึกซ้อมแผนที่เพียงพอ	๑.ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัยและวาตภัย เป็นภัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๒.ขาดพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและดำเนินการฝึกซ้อมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๙.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑๐.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๘. งานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างทั่วถึง	๑.บุคลากรได้รับการบรรจุแต่งตั้ง ใหม่ ยังไม่มี ประสบการณ์ใน การทำงานด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	-ศึกษาข้อมูลตามเว็บไซต์ ต่างๆ และคู่มือ พร้อมทั้ง ปรึกษาผู้ที่มีความรู้ในด้าน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	- งานต่างๆ และ โครงการต่างๆ สำเร็จ ลุถึงไปได้ด้วยดี แต่ก็ ยังมีข้อบกพร่องที่ต้อง ดำเนินการปรับปรุง แก้ไข	- งานสาธารณสุข และงานสิ่งแวดล้อม เกิดความล่าช้าไม่ว่า จะเป็นเอกสารหรือ งานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมาย	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง - ศึกษาข้อมูล ที่เกี่ยวข้องกับงานอย่าง สม่ำเสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านงานการเงิน เกี่ยวกับการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย งบประมาณ และการลงทะเบียน รายจ่ายตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การทำฎีกาการเบิก จ่ายเงินและเพื่อควบคุมการ เบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-class มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑. มีการโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (โอนลด-โอน เพิ่ม) ระหว่างปีอยู่ ตลอดเวลาทำให้ไม่ สามารถทำการจัดซื้อ จัดจ้างได้ตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้างได้ ๒.งบประมาณไม่เข้า ตรงตามแผนการ เบิกจ่าย ทำให้การ เบิกจ่ายบางโครงการไม่ เป็นไปตามแผน ดำเนินงานที่วางไว้	๑. ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การเบิกจ่ายทุกครั้ง ก่อนจัดทำ โครงการเพื่อไม่ให้ เกิดปัญหาการ เบิกจ่ายใน ภายหลังและกรณี งบประมาณไม่ เพียงพอ ๒.มีการ ปรับเปลี่ยน แผนการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตาม งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร	- มีการโอน งบประมาณ บ่อยครั้งและไม่ตรง ตามหมวดรายจ่าย ประกอบกับ รายละเอียดใน ข้อบัญญัติเป็นการ ตั้งงบประมาณใน การทำกิจกรรม/ โครงการการรวม การสร้างความ เข้าใจ เหตุผล ความ จำเป็นเกี่ยวกับการ ดำเนินงานด้านการ เบิกจ่ายให้กับ ผู้บริหารท้องถิ่น	- มีการโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (โอนลด- โอนเพิ่ม) ระหว่างปี อยู่ตลอดเวลาทำให้ ไม่สามารถทำการ จัดซื้อจัดจ้างได้ตาม แผนการจัดซื้อจัด จ้างได้ - งบประมาณเงิน อุดหนุนไม่เข้าตรง ตามแผนเบิกจ่าย บางโครงการไม่ สามารถดำเนินการ ตามแผนดำเนินงาน ที่วางไว้	๑. ตรวจสอบ งบประมาณก่อนจัดทำ โครงการหรือก่อนเบิกจ่าย งบประมาณในแต่ละ โครงการ ๒. แจ้งให้หน่วยงาน ผู้เบิกจัดทำทะเบียนคุม งบประมาณของตนเอง เพื่อป้องกันการผิดพลาด ทางด้านงบประมาณก่อน จัดทำโครงการ	งานการเงิน/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทองหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๐.ด้านการบริหารงานบุคคล - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) มีความถูกต้อง ครบถ้วน รายงานทางการเงินถูกต้องเป็นปัจจุบัน เช่น รายงานสถานะการเงินประจำวัน รายงานงบการเงินประจำเดือน รายงานงบการเงินประจำปี เมื่อผู้บริหารได้ทราบสถานการณ์คลังที่ถูกต้องเป็นปัจจุบันสามารถใช้เป็นข้อมูลหลัก ให้ผู้บริหารพิจารณาตัดสินใจบริหารกิจการต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพราะผู้บริหารได้ทราบสถานการณ์คลังอย่างถูกต้อง	- มีการจัดทำงบการเงินทั้งบัญชีและบัญชีลูกข่าย (บัญชี ศพด.) ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ทำให้ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจและประสบการณ์ในงบการเงิน (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) - มีการเพิ่มระบบบัญชีคิดค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน แต่เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับทราบแนวปฏิบัติที่ชัดเจน เนื่องจากระบบบัญชีมีการปรับปรุงใหม่ทุกปี	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจทานการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ตรวจสอบเงินเข้าบัญชีทุกวัน - จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ทุกวัน - จัดทำบัญชีในในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Lass ถูกต้อง ตรงกับเอกสารด้านรับเงิน และด้านการเบิกจ่ายเงิน	- การจัดทำบัญชีอยู่ในเกณฑ์ดี สามารถปฏิบัติงานได้ตามระเบียบกำหนดพร้อมรายงานได้ทันเวลา - การจัดเก็บภาษีอากรสามารถจัดเก็บได้เพิ่มขึ้นแต่ยังไม่สมบูรณ์ในทุกเดือน - การจัดทำบัญชีตามระบบคอมพิวเตอร์สามารถจัดทำได้สำเร็จ	- การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์เกิดปัญหาจากปัจจัยภายนอก คือ สภาพอากาศ เกิดพายุทำให้ไฟฟ้าดับตลอดทั้งวัน และทำให้ระบบอินเทอร์เน็ตเกิดปัญหาใช้งานไม่ได้ - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัดยังคงขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชี เพราะเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ไม่มีความรู้เบื้องต้นทางด้านบัญชีมาก่อน	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถทำงานใหม่ประสิทธิภาพและสามารถจัดทำงานได้ถูกต้องและทันเวลา	งานบัญชี/กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๑.ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพและหลักการการจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนปีภาษี และถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระให้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้	๑.เนื่องจากพื้นที่ส่วนมากเป็นที่สกป.๔-๐๑ และมีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ผู้ครอบครองโดยไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ทำให้ยากต่อการประเมินและจัดเก็บภาษี ๒.ผู้เป็นเจ้าของหรือผู้ครอบครองที่ดินเกิดความสับสนระยะเวลาในการจัดเก็บภาษี เนื่องจากมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บตามมาตรการของรัฐบาลเพื่อช่วยเหลือเนื่องมาจากเกิดโรคระบาด(โควิด-๑๙) ๓.ลูกหนี้ภาษีค้างชำระไม่ชำระตามระยะเวลาที่กำหนด	๑.การจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี การปิดประกาศ ๒. ประชาสัมพันธ์ถึงวิธีการเสียภาษีและการประเมินภาษี ๓. มีการติดตามให้ลูกหนี้มาชำระภาษีโดยการออกจดหมายติดตามรายบุคคล และใช้สื่อออนไลน์ในการประชาสัมพันธ์	๑.ประชาชนเข้าใจถึงการจัดเก็บภาษีของ อบต.มากขึ้นและให้ความร่วมมือในการชำระภาษีมาก	๑.มีการเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครองที่ดิน สกป.๔-๐๑ โดยอาศัยชื่อขาย ๒.ประชาชนเกิดความสับสนเพราะมีการขยายระยะเวลาการจัดเก็บภาษี ทำให้เกิดความเข้าใจผิดพลาดซึ่งกระทบแล้วในบางราย ๓.ยังมียอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑. มีจัดปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลการชำระภาษีที่เป็นปัจจุบันและสามารถลดขั้นตอนการทำงานให้เร็วขึ้น ลดปัญหาการทับซ้อนของการถือครองที่ดินและปัญหาเขตพื้นที่ใกล้เคียง พร้อมทั้งตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเตรียมจัดทำแผนที่ภาษีตามแบบของกรมส่งการปกครองท้องถิ่นและสามารถนำมาปฏิบัติงานได้จริงในปีถัดไป	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานตามแผนงาน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. จากการที่ ๑. งบประมาณการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ egs ทำให้เกิดปัญหาในการทำงานเนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตและสภาพอากาศ ๒. วิธีดำเนินการมีหนังสือสั่งการให้ปฏิบัติตามจำนวนมากและเปลี่ยนแปลงบ่อย จนทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ถูกต้องทั้งหมด	๑. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๒. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๓. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๔. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๕. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน	๑. หน่วยงานผู้เบิกจ่ายขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๓. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๔. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๕. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน	๑. มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบงานพัสดุใหม่ ๆ งานพัสดุใหม่ ๆ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๔. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๕. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน	๑. วางแผนการพัฒนาศักยภาพของหน่วยงาน/สำนักทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบงานพัสดุ ๒. มีการปรับปรุงเกี่ยวกับงานพัสดุฉบับปัจจุบันให้มีประสิทธิภาพและตรวจสอบได้ง่าย ๓. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๔. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ๕. ฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน	งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ / กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๓. การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด - เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีมาตรฐานเหมาะสมสอดคล้องเหมาะสมและปลอดภัยต่อการปฏิบัติงานจัดการเรียนการสอนและการดูแลเด็กนักเรียน	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนเด็กลดลงอย่างต่อเนื่อง ๒. อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเหล่าสมบูรณ์ไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน สภาพพื้นที่แออัดไม่เอื้ออำนวยต่อการจัดการเรียนการสอนและการจัดการกิจกรรมต่างๆ	๑. ประชุมแนวทางการบริหารจัดการเรียนการสอนและการจัดการบุคลากร เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหที่เกิดขึ้น ๒. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจาก อบต. ดงหม้อทองใต้ เพื่อให้ต่อเติมอาคารเรียนให้เพียงพอเหมาะสม	๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในการดูแล จัดแบ่งเด็กนักเรียนและครูให้รับผิดชอบดูแลเด็ก ๒. มีการปรับปรุงพื้นที่ห้องรับประทานอาหาร การจัดกิจกรรมต่างๆ ให้กับเด็กนักเรียน	๑. จำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลงอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ ศพด. โคกสำราญ ศพด. บ้านดงหม้อทอง ศพด. นาสมบูรณ์ ส่งผลกระทบต่อการจัดการเรียนการสอนของบุคลากรทางการศึกษา ๒. พื้นที่ใช้สอยในอาคารมีไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็ก ทำให้มีความแออัดในการใช้พื้นที่สำหรับการจัดการเรียนการสอน	๑. ประชุมหาแนวทางการบริหารจัดการเรียนการสอน และการจัดสรรบุคลากร เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหที่เกิดขึ้น ๒. ลงพื้นที่สอบถามความพึงพอใจในการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กับผู้ปกครอง เพื่อหาสาเหตุการนี้ได้ง่าย ๓. ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จาก อบต. ดงหม้อทองใต้	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๔. งานสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชราและ ผู้ด้อยโอกาส <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการเบิก จ่ายเงินไปยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ มีการเบิก จ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - เพื่อให้การรับลงทะเบียน ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยง ดูเด็กแรกเกิด สามารถบริหาร ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว	๑. ประชาชนยังไม่ เข้าใจระเบียบเกี่ยวกับ การจ่ายเงินไปยังชีพ กรณีที่มีผู้เสียชีวิตและ การมอบอำนาจให้ผู้ ผู้อื่นรับแทน ๒. การย้ายที่อยู่ ผู้รับ เงินไม่มา แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ได้รับทราบ เพื่อ ประสานงานกับ หน่วยงานรับช่วงจ่าย ทำให้มีการจ่ายเงิน ล่าช้า	๑. ทำทะเบียนผู้รับ เงินไปยังชีพ ๒. ตรวจสอบ สถานะผู้รับเบี้ยยังชีพ ศพรายเดิม และรับ ลงทะเบียนผู้รับเงิน รายใหม่ ๓. ประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมอาชีพ และเงินกู้ยืม โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน ๔. งานรับ ลงทะเบียนเพื่อ ขอรับเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิด	๑. ติดตาม ประเมินผลจากการ ลงทะเบียนขอรับ เงินไปยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ๒. เร่งรัดติดตาม กลุ่มลูกหนี้ เศรษฐกิจชุมชน ๓. ติดตาม ประเมินผลจากการ ลงทะเบียนของรับ สิทธิ	๑. ประชาชนยังไม่ เข้าใจระเบียบเกี่ยวกับ การจ่ายเงินไปยังชีพ กรณีที่มีผู้เสียชีวิต และ การมอบอำนาจให้ผู้ ผู้อื่นรับแทน ๒. การย้ายที่อยู่ ผู้รับ เงินไม่มา แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ได้รับทราบเพื่อ ประสานงานกับหน่วย รับช่วงจ่ายเงินทำให้ การจ่ายเงินล่าช้า	๑. ตรวจสอบและตรวจทาน การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพโดย ละเอียดว่าการจ่ายเงิน ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ มี รายได้ตกค้างหรือจ่าย ล่าช้าหรือไม่ หากพบข้อผิดพลาดในการ จ่ายเงินให้รีบแจ้งหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องปรับปรุงแก้ไข โดยเร่งด่วน	กอง สวัสดิการ สังคมฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลตงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมการบริหารงาน ภายในกองช่าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง สามารถ แก้ไขปัญหาความต้องการของ ประชาชนได้ทันเวลา	๑. ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานใน หน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรง ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความล่าช้าทำ ให้เกิดข้อบกพร่อง ในการทำงาน	๑. มีการดำเนินการ สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่าง	๑. จ้างเหมา เจ้าหน้าที่ ช่วยเหลือในการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้ สามารถปฏิบัติงาน ให้แล้วเสร็จตาม กำหนดระยะเวลา ๒. ติดตามผล ดำเนินงานเป็น ระยะๆ	๑. ปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า ทำ ให้เกิดข้อบกพร่องใน การปฏิบัติงาน	๑. จัดให้มีการฝึกอบรม บุคลากรที่มีอยู่เพื่อให้ มีความรู้ในด้านการบุคคล เพื่อจะได้ช่วยปฏิบัติงาน ด้านนี้ระหว่างการสรรหา ๒. ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง ช่างและวิศวกรโยธา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ การกิจการหรือแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๖. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน มี ความถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การต่างๆ	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบยังขาดความรู้ความ ชำนาญและเทคนิคในการ ตรวจสอบงานหลายด้านในเชิง ลึก ๒. ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียง คนเดียว จึงอาจทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานตามให้บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายตาม แผนที่กำหนดไว้ได้ รวมทั้งไม่ สามารถปฏิบัติงานตามแผนการ ตรวจสอบในเชิงลึกได้อย่าง ละเอียด อาจเพียงตรวจสอบ ความครบถ้วน ถูกต้องโดยการ สุ่มตรวจบางรายการ	๑. การปฏิบัติตาม พรบ.วินัยการเงินการ คลัง พ.ศ.๒๕๖๑และ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. จัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี และปฏิบัติตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี	๑. มีการปฏิบัติ ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนดและ ตามแผนการ ตรวจสอบ ประจำปี ๒. กำหนด ระยะเวลา ตรวจสอบไม่ เหมาะสมกับ ปริมาณงานของ หน่วยรับตรวจ	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน ยังขาดทักษะในการ ตรวจสอบในบางเรื่อง ๒. ผู้ตรวจสอบภายในมี เพียง ๑ คน แต่ต้อง ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบหลายด้าน ประกอบกับระเบียบ และหนังสือสั่งการ มี การปรับปรุงใหม่อย่าง ต่อเนื่อง ซึ่งต้องใช้ ระยะเวลาใน การศึกษาข้อมูลทำ ความเข้าใจ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบ ภายในต้องว่าง บทบาท	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องและจำเป็น ต่อการปฏิบัติงาน ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชุมชี้แจงผลการ ตรวจสอบเพื่อปรับปรุง แนวทางการปฏิบัติงาน ในเรื่องที่ยังมีความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดความ เสียหายแก่ทางราชการ ๓. นำมาตรฐานการ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนดมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
		๓.ปฏิบัติงาน ตรวจสอบตาม แผนการ ตรวจสอบ ประจำปีโดย อ้างอิงระเบียบ รวมถึงหนังสือสั่ง การต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง		ในการให้คำแนะนำ ปรึกษาให้แก่ทุก หน่วยงานในองค์การ บริหารส่วนตำบล คงหม้อทองใต้ ๓.ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ตรวจสอบเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบ เนื่องจากได้รับคำสั่ง แต่งตั้งเป็น คณะกรรมการในเรื่องที่ ตรวจสอบ	๔.ให้คำแนะนำแก่หน่วยรับผิดชอบให้ ตระหนักถึงความสำคัญ ความถูกต้อง เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การต่างๆ พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการ จัดวางระบบการควบคุมภายใน การ ตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยง ๕.จัดให้มีการบันทึกผลการตรวจสอบและ เอกสารประกอบการตรวจสอบไว้เป็น หลักฐาน ๖.ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีให้ ความเหมาะสมต่อการดำเนินงานตรวจสอบ ภายใน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเหรียญชัย ทองเพ็ญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

๓. หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

ของ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

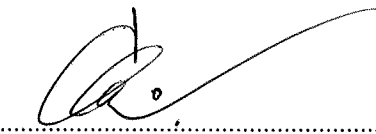
เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของนายอำเภอบ้านม่วง

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมการปรับปรุงการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....



(นายเหรียญชัย ทองเพ็ญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบงบประมาณคงเหลือ ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน

- มีการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือว่ามีเพียงพอหรือไม่ มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินแต่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้วางไว้

๑.๒ การใช้รถยนต์ราชการ

- พนักงานขับรถ ผู้ขอใช้รถ ไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ รถยนต์และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

๑.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ

- การเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติในระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับในสถานการณ์ปัจจุบัน ทำให้มีการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๔ การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบล ดงหม้อทองใต้

- พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการตอบแบบสอบถาม และยังขาดความร่วมมือในการรวบรวมข้อมูล ทำให้ได้ข้อมูลที่ไม่ครบถ้วนไม่สามารถลงระบบให้เป็นไปตามแผนปฏิทินที่ สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนดไว้

๑.๕ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของ อบต.

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทัน

๑.๖ การบริหารงานบุคคล กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๑.๗ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การให้การช่วยเหลือประชาชนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดการประชาสัมพันธ์การให้ความช่วยเหลือที่ทั่วถึง ประชาชนบางกลุ่มอาจมีความไม่เข้าใจในการขอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐ (อบต.ดงหม้อทองใต้) มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแต่ขาดการฝึกซ้อมที่เพียงพอ

๑.๘ งานสาธารณสุข

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุข ได้รับบรรจุแต่งตั้งใหม่ ยังขาดประสบการณ์ในการทำงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โรคระบาดต่างๆ มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องส่งผลกระทบต่อการใช้ชีวิตของประชาชนในพื้นที่ ไม่ว่าจะเป็น โรคไข้เลือดออก มือเท้าปาก โรคไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙) บุคลากรด้านงานสาธารณสุขจะต้องวางแผนการดำเนินงานเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาที่จะเกิดผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ให้สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทั่วถึง

๑.๙ กิจกรรมด้านการเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการลงทะเบียนรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน และหน่วยงานคลังไม่ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวม การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินมีการแนบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำคู่มือแนวทางการดำเนินการด้านการเงิน การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินเพื่อวางแผนแนวทางการปฏิบัติงานให้หน่วยงานผู้เบิกได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี

- การจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีการปรับปรุงแนวทางการจัดทำบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์อย่างต่อเนื่อง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาทำความเข้าใจตลอดเวลา

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครองที่ดิน สปก.๔-๐๑ โดยไม่ถูกต้องตามกฎหมาย (มีการซื้อขายที่ดิน สปก.๔-๐๑) ทำให้ยากต่อการประเมินและจัดเก็บภาษี จึงทำให้เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระเนื่องจากไม่สามารถติดตามผู้ครอบครองที่ดินให้มาชำระภาษีได้

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง ประกอบกับระเบียบและหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง ทำให้ต้องศึกษาทำความเข้าใจหลักการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า

๑.๑๓ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการจัดการเรียนการสอน และการจัดสรรบุคลากรครูในการปฏิบัติงานไม่เหมาะสมกับจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง

๑.๑๔ งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ งานรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทุกปีเป็นจำนวนมาก มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาในการลงทะเบียน การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับทราบเพื่อประสานงานกับหน่วยงานรับช่วงจ่ายทำให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน การจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนยังไม่เรียบร้อยและเป็นระบบ งานด้านส่งเสริมอาชีพยังขาดการติดตามนิเทศน์ให้คำแนะนำกับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของกลุ่ม

๑.๑๕ กิจกรรมการบริหารงานกองช่าง (ด้านบุคลากร)

- การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าและเกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในตำแหน่งโดยตรง เช่น ขาดผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธา นายช่างสำรวจ

๑.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาด้านการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

- ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดทักษะความรู้ ความชำนาญในการตรวจสอบในบางเรื่อง เนื่องจากมีผู้ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว ต้องปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบหลายด้านประกอบกับระเบียบและหนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษาข้อมูลทำความเข้าใจ มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นคณะกรรมการบางเรื่องจึงไม่สามารถตรวจสอบได้ตามแผนที่กำหนดไว้ได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กรที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลงหม้อทองใต้ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ ให้ลดน้อยลง

๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๑.สำนักปลัด มีกิจกรรมความเสี่ยง ๘ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยง

- มีการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือว่ามีเพียงพอหรือไม่ มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินแต่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้วางไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมงบประมาณแต่ละกองตรวจสอบยอดเงินงบประมาณคงเหลือที่ได้จัดทำทะเบียนคุมไว้ กับยอดงบประมาณคงเหลือในระบบ e-LASS ให้ถูกต้องตรงกัน เป็นประจำ ก่อนดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้ทราบว่ามิงบประมาณคงเหลือเพียงพอ

๒.การใช้รถยนต์ราชการ

ความเสี่ยง

- พนักงานขับรถ ผู้ขอใช้รถ ไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำชับให้พนักงานขับรถทุกคน จัดทำเอกสารและรายละเอียดตามที่ระเบียบกำหนดลงรายละเอียดให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนราชการ ในการขออนุญาตใช้รถให้ดำเนินการเขียนแบบขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางออกนอกพื้นที่ตำบลดงหม้อทองใต้ทุกครั้ง

๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ

ความเสี่ยง

- การเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติในระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับในสถานการณ์ปัจจุบัน ทำให้มีการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณบ่อยครั้ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การตั้งงบประมาณรายจ่าย ควรตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกำหนด ประเมินถึงความเสี่ยงพอและเหมาะสมในแต่ละโครงการโดยเทียบเคียงการปฏิบัติงานในปีงบประมาณที่ผ่านมา กำชับให้ทุกส่วนราชการให้ความสำคัญในการจัดทำ แบบ งป.๑ งป.๒ งป.๓ ในการขอตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณทุกโครงการให้ถูกต้องและครบถ้วนตามความต้องการที่เกิดขึ้นจริง ทุกส่วนราชการต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน และหน่วยงานคลังต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวม และดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้กำหนดไว้

๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบล ดงหม้อทองใต้

ความเสี่ยง

- พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการตอบแบบสอบถาม และ ยังขาดความร่วมมือในการรวบรวมข้อมูล ทำให้ได้ข้อมูลที่ไม่ครบถ้วนไม่สามารถลงระบบให้เป็นไปตามแผน ปฏิทินที่ สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนดไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชุมชี้แจงการตอบแบบสอบถามให้กับพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ให้เกิดความ เข้าใจ มีการแบ่งงานมอบหมายงานให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บข้อมูลและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการ ติดตามข้อมูลเพื่อลงระบบให้เป็นไปตามแผนปฏิทินที่ สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนดไว้ พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับทราบถึงช่องทางการดำเนินการ ประกาศ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ของ อบต.ที่จะสามารถ รับทราบปัญหาและแก้ไขปัญหให้กับประชาชนในพื้นที่ได้ทันที เพื่อให้ประชาชนเข้าใจถึงแนวทางการ ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบล

๕. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของ อบต.

ความเสี่ยง

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการประสานงานข้อมูลข่าวสารในแต่ละส่วนงาน ที่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ยังไม่สามารถประสานงานให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ทัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพิ่มเติมในแต่ละ ส่วนงาน ร่วมประสานงานกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของ อบต. เพื่อให้การดำเนินงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารของ อบต.ให้มีความชัดเจนมากขึ้น

๖. การบริหารงานบุคคล กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

ความเสี่ยง

- ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็นปัจจุบัน โดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๗.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง

- การให้การช่วยเหลือประชาชนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดการประชาสัมพันธ์การให้ความช่วยเหลือที่ทั่วถึง ประชาชนบางกลุ่มอาจมีความไม่เข้าใจในการขอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐ (อบต.ตงหม้อทองใต้) มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแต่ขาดการฝึกซ้อมที่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ควรประชาสัมพันธ์การให้ความช่วยเหลือให้ประชาชนได้รับทราบแนวทาง ขั้นตอนการดำเนินการให้ชัดเจน ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภายในตำบลพร้อมทั้งปฏิบัติและฝึกซ้อมให้เป็นไปตามแผนอย่างเคร่งครัด

๘.งานสาธารณสุข

ความเสี่ยง

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุข ได้รับบรรจุแต่งตั้งใหม่ ยังขาดประสบการณ์ในการทำงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โรคระบาดต่างๆ มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องส่งผลกระทบต่อการใช้ชีวิตของประชาชนในพื้นที่ ไม่ว่าจะเป็น โรคไข้เลือดออก มือเท้าปาก โรคไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙) บุคลากรด้านงานสาธารณสุขจะต้องวางแผนการดำเนินงานเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาที่จะเกิดผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ให้สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันทั่วถึง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง พร้อมทำการศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานงานกับส่วนราชการภายในและหน่วยงานภายนอกเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขสามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนในพื้นที่ได้

๒.กองคลัง พบความเสี่ยง ๔ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.กิจกรรมด้านการเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการลงทะเบียนรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ความเสี่ยง

- หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน และหน่วยงานคลังไม่ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวม การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินมีการแนบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำคู่มือแนวทางการดำเนินการด้านการเงิน การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินเพื่อวางแผนการปฏิบัติงานให้หน่วยงานผู้เบิกได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนจัดทำโครงการหรือก่อนเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละโครงการ แจ้งหน่วยงานผู้เบิกจัดทำทะเบียนคุมงบประมาณของสำนัก/กอง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดการเบิกจ่ายเงิน แจ้งให้หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน และหน่วยงานคลังจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรวมและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการเงิน การจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๒.กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี

ความเสี่ยง

- การจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีการปรับปรุงแนวทางการจัดทำบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์อย่างต่อเนื่อง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาทำความเข้าใจตลอดเวลา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถจัดทำบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ให้เป็นไปตามแนวทางของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓.กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง

- มีการเปลี่ยนแปลงผู้ประกอบการที่ดิน สปก.๔-๐๑ โดยไม่ถูกต้องตามกฎหมาย (มีการซื้อขายที่ดิน สปก.๔-๐๑) ทำให้ยากต่อการประเมินและจัดเก็บภาษี จึงทำให้เกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ เนื่องจากไม่สามารถติดตามผู้ประกอบการที่ดินให้มาชำระภาษีได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลการชำระภาษีที่เป็นปัจจุบันและสามารถลดขั้นตอนการทำงานให้เร็วขึ้น ลดปัญหาการทับซ้อนของการถือครองที่ดินและปัญหาเขตพื้นที่ใกล้เคียง

๔.กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยง

- มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง ประกอบกับระเบียบและหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง ทำให้ต้องศึกษาทำความเข้าใจหลักการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกสำนัก/กอง ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน ตรวจสอบและจำหน่ายครุภัณฑ์ที่หมดอายุการใช้งาน และชำระออกจากทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยง

- จำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการจัดการเรียนการสอน และการจัดสรรบุคลากรครูในการปฏิบัติงานไม่เหมาะสมกับจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชุมแนวทางการบริหารจัดการเรียนการสอนและการจัดสรรบุคลากรเพื่อรับฟังปัญหา และหาแนวทางแก้ไขปัญหภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ลงพื้นที่สอบถามความพึงพอใจในการบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกับผู้ปกครองเพื่อหาสาเหตุกรณีเด็กย้าย ขอรับการ จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงสถานที่จัดการเรียนการสอนเพิ่มเติมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จากองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองได้

๕. กองสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ งานรับลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนการเลี้ยง

ดูเด็กแรกเกิด

ความเสี่ยง

- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้นทุกปีเป็นจำนวนมาก มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีบ่อยครั้งทำให้เกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน การย้ายที่อยู่ ผู้รับเงินไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับทราบเพื่อประสานงานกับหน่วยงานรับช่วงจ่ายทำให้มีการจ่ายเงินซ้ำซ้อน การจัดเก็บเอกสารการรับลงทะเบียนยังไม่เรียบร้อยและเป็นระบบ งานด้านส่งเสริมอาชีพยังขาดการติดตามนิเทศน์ให้คำแนะนำกับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของกลุ่ม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดเก็บเอกสารการรับลงทะเบียนให้เป็นระบบ ตรวจสอบการกรอกรายละเอียดให้เรียบร้อย ตรวจสอบรายการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพกับประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินให้ถูกต้องตรงกันทุกเดือน หากมีการจ่ายเงินซ้ำซ้อนหรือผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงิน ให้เร่งดำเนินการหาแนวทางแก้ไข งานด้านส่งเสริมอาชีพเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนจัดทำแผนออกนิเทศน์ให้คำแนะนำกับกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของกลุ่มให้บรรลุเป้าหมายและสามารถระดมเงินทุนได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๕. กองช่าง พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารงานกองช่าง (ด้านบุคลากร)

ความเสี่ยง

- การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าและเกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในตำแหน่งโดยตรง เช่น ขาดผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธา นายช่างสำรวจ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ดำเนินการสรรหาบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง วิศวกรโยธา นายช่างสำรวจ และจัดให้มีการฝึกอบรมบุคลากรภายในกองช่างเพื่อให้มีความรู้จะได้ช่วยปฏิบัติงานระหว่างรอการสรรหาตำแหน่ง

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการพัฒนาด้านการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยง

- ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดทักษะความรู้ ความชำนาญในการตรวจสอบในบางเรื่อง เนื่องจากมีผู้ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว ต้องปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบหลายด้านประกอบกับระเบียบและหนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษาข้อมูลทำความเข้าใจ มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นคณะกรรมการบางเรื่องจึงไม่สามารถตรวจสอบได้ตามแผนที่กำหนดไว้ได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประชุมชี้แจงผลการตรวจสอบเพื่อปรับปรุงแนวทางการปฏิบัติงานในเรื่องที่ยังมีความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิด ความเสียหายแก่ทางราชการ ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีความเหมาะสมต่อการดำเนินงาน ตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ..........ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวชนิษฐา อินโสภา)

ตำแหน่ง..นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญ.

วันที่ ๒๗/ เดือน...ตุลาคม...พ.ศ...๒๕๖๕.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒ - ๙๘๑๒๕๘

ที่ สน ๗๑๗๐๑/๕๖

วันที่ ๒๗/ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตามที่ สำนัก/กอง ได้วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในระดับองค์กรเรียบร้อยแล้ว ตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อเสนอรายงานการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวชนิษฐา อินโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๗๑๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รูปเล่มรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

๒. ไฟล์ข้อมูลรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง ดำเนินงาน
เรื่องการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป นั้น

กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล ต้องเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ
เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้ท่านทราบ เพื่อเป็นข้อมูลในการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเหรียญชัย ทองเฟื่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๘

โทรสาร. ๐๔๒ - ๗๐๗๕๗๙

<http://www.dongmorthongtai.go.th>

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ ๕๗๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| (๗) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| (๘) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายใน สำนัก/กอง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้คณะกรรมการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายก องค์การบริหารส่วนดงหม้อทองใต้ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบ้านม่วงภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางในการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน
การบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. ให้เลขานุการคณะกรรมการ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เพื่อรายงานผลการ
ประเมินต่อผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายเหรียญชัย ทองเพ็ญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

