

- สำเนาฉบับ -



ที่ สบ ๗๔๕๐๑/๒๑๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม
เลขที่ ๑๑๕ หมู่ที่ ๓ ตำบลท่าตูม
อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี ๑๘๑๑๐



ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอแก่งคอย

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสระบุรี ที่ สบ ๐๐๒๓.๕/ว๕๘๗๙ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึงกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูมได้ดำเนินการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมคิด ตันทางกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

สำนักปลัดขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

โทรศัพท์ ๐-๓๖๗๑-๕๖๒๓ ต่อ ๑๐๑

โทรสาร ๐-๓๖๗๑-๕๖๒๒

..... ปลัด อบต.

..... รองปลัด อบต.

..... หัวหน้าสำนักปลัด

..... พิมพ์/ทาน

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ได้รับหนังสือฉบับนี้แล้ว

(ลงชื่อ)

๖ ธ.ค. ๒๕๖๕



การรายงานควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม
อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม
เลขที่ ๑๑๕ หมู่ที่ ๓ ตำบลท่าตุม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี ๑๘๑๑๐
โทรศัพท์ ๐-๓๖๗๑-๕๖๒๓, ๐-๓๖๗๑-๕๖๒๒
www.thatoom.co.th

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูมหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนร่วมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูมและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม
๒ ธันวาคม ๒๕๖๕

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม
อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

๑. แบบ ปค.๑

๒. แบบ ปค.๔

๓. แบบ ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

เรียน นายอำเภอแก่งคอย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ได้ประเมินผลการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ **๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕** ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว **องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม** เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ภารกิจกำกับดูแลของ **นายอำเภอแก่งคอย**

อย่างไรก็ดี **มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕** สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) **กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การประสานงานภายในและภายนอกยังล่าช้า อาจไม่ทันต่อสถานการณ์ เจ้าหน้าที่ขาดความกระตือรือร้น ไม่เข้าใจเกี่ยวกับระบบของงาน

๒) **กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบ** เป็นความเสี่ยงสูง เนื่องจากผู้ปฏิบัติหน้าที่ได้รับการแต่งตั้งให้ เป็นคณะกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมถึงเทคนิควิธีการปฏิบัติ

๓) **กิจกรรมการลดใช้พลังงานลดปัญหาภาวะโลกร้อน** เป็นความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากการดูแล บำรุงรักษารถยนต์ยังไม่เพียงพอ/มีการใช้รถยนต์ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติราชการ, การเปิดแอร์ ไฟฟ้า ก๊อกน้ำ ทิ้งไว้ทำให้สิ้นเปลืองโดยไม่จำเป็น, การดูแลบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ยังไม่เพียงพอ และไม่จัดเก็บให้เรียบร้อย

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) **กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานตรวจสอบพัสดุประจำปี** เป็นความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีเกี่ยวกับการลงฐานทรัพย์สินไม่ครบ รายงานได้ล่าช้ากว่ากำหนด ครุภัณฑ์ในทะเบียนทรัพย์สินมีจำนวนมากและมีการโยกย้ายครุภัณฑ์โดยไม่มีการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินจึงทำให้ใช้เวลาในการตรวจสอบมากกว่าปกติ, การปรับปรุงระเบียบหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐ ทำให้ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินมีความคลาดเคลื่อน เช่น การเคลื่อนย้ายหรือเสียหายแล้วยังไม่ได้ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๒) กิจกรรมการด้านกฎหมาย/ระเบียบ เป็นความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับพัสดุ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ, ผู้ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเข้าใจในระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง, วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ของสำนักงาน ยังเก็บไม่เรียบร้อยเวลาใช้หายากหาไม่ค่อยพบ

๓) งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจัดทำทะเบียนทรัพย์สินผู้ชำระภาษี เป็นความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากข้อมูลรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการเปลี่ยนแปลง, โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการปรับปรุงระบบ ทำให้มีข้อมูลที่ได้บันทึกไปแล้ว สูญหายไป

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านงานกิจการประปา เป็นความเสี่ยงสูง เนื่องจากการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและรับผิดชอบโดยตรงด้านงานประปา, บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีความชำนาญในด้านการประปา

๒) กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบพัสดุ เป็นความเสี่ยงสูง เนื่องจากการผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการบริหารจัดการการศึกษา เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากการภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล, บุคลากรปฏิบัติงานมีภาระงานหลายด้านจึงไม่ได้สืบค้นหาหนังสือ สั่งการ และระเบียบเพิ่มเติมและระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.ล่าช้า

๒) กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากขาดบุคลากร ครู ครูผู้ดูแลเด็ก, เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้ด้านการเงินและพัสดุเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องและบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ในบางครั้งเนื่องจากไม่มีบุคลากรทำหน้าที่ดูแลเด็กแทน

๓) กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า, บุคลากรที่ได้รับคำสั่งปฏิบัติงานไม่สามารถมาปฏิบัติงานได้ตามวันและเวลาที่กำหนด

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก ผู้สูงอายุไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร การบันทึกข้อมูลผิดพลาด

๒) กิจกรรมการรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่ ปานกลาง เนื่องจากผู้มีสิทธิไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร, ผู้รับรองไม่ทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูลและระเบียบฉบับใหม่ กำหนดให้ผู้มีสิทธิผูกบัญชีพร้อมเพย์กับเลขประจำตัวประชาชน โดยไม่ต้องแนบบัญชีเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนไม่สามารถตรวจสอบได้ อาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้นในภายหลัง

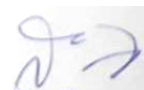
๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายยังไม่มีความรอบรู้เรื่องระเบียบงานพัสดุ เท่าที่ควร, หนังสือสั่งการแนวทางต่างๆ เกี่ยวกับงานพัสดุไม่ทั่วถึงตกหล่น

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๑. เสนอผู้บริหารพิจารณาเพิ่มบุคลากร เพื่อปฏิบัติงานในส่วนงานต่างๆ ที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ
๒. จัดอบรมให้ความรู้ หรือส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการฝึกอบรมในเนื้อหาที่มีความสำคัญ และเกี่ยวข้องกับภารกิจของกองงานต่างๆ
๓. ควรเพิ่มการประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุและการรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว



(นายสมคิด ตันทางกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในมีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนาทำให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรมจรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูมที่กำหนดไว้ควบคุมการพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศนคติ และรูปแบบการบริหารงานที่เอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่างๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานมีเอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูมขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ</p>	<p>- มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงานข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากขึ้นพร้อมทั้งสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้นๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น พร้อมสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารมีการออกคำสั่งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตลอดจนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดวางควบคุมภายใน</p> <p>๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ในระดับองค์กร หรือ กิจกรรมได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละสำนัก/กองขององค์กร ที่เพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๒.๒ การจัดกิจกรรมต่างๆของสำนัก/กองในองค์กร จะแสดงออกมาให้เห็นถึงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ แม้จะเป็นความเสี่ยงภายในองค์กรแต่ก็สามารถควบคุมได้ เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงที่ชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงาน ส่วนความเสี่ยงภายนอกองค์กรทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือวางแผนการปรับปรุงที่ยากต่อการควบคุมแต่อย่างไรก็ดีการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุมแล้ว</p> <p>๒.๓ กำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>- การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุมได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยแบ่ง ๕ สำนัก/กอง ดังนี้ สำนักงานปลัด, กองคลัง, กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม ซึ่งประเมินความเสี่ยงได้จากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง ตามที่กำหนดไว้ความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดอย่างชัดเจน มีการจัดการกับความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและขั้นตอนเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๔ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจมีการควบคุมได้ยากจะ ถูกนำมาวิเคราะห์และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการ ควบคุมภายในให้สามารถควบคุมได้อย่างเหมาะสมและให้ เกิดผลเสียต่อองค์กรให้น้อยที่สุด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุมเสี่ยง</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายใน และภายนอก แม้จะไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ทั้งหมด แต่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารได้มีการนำเทคโนโลยีมาควบคุมการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในองค์กรได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการ สั่งการทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น เพื่อให้ได้บรรลุ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีนโยบายเอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้อย่างดี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารขององค์กรกับภายนอก ใช้การสื่อสาร ทางโทรศัพท์ Internet วิทยุชุมชน ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น</p>	<p>- ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้น กิจกรรมการ ควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทำให้สามารถ ควบคุมความเสี่ยงให้เกิดประสิทธิผลมากที่สุด ด้วยการ ใช้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการ บริหารงานผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ดำเนินการควบคุม ความเสี่ยง โดยการจัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ให้ผู้บริหารของ สำนัก/กอง เป็นผู้กำกับดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไข ความเสี่ยงโดยทันที</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งองค์กร มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สอดคล้องการใช้งานและ ทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและ ภายนอกขององค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น</p> <p>๕.๒ ในกรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้ว จึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง</p>	<p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิผลและเพียงพอ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุไปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การประสานงานภายในและภายนอกยังล่าช้า อาจไม่ทันต่อสถานการณ์ เจ้าหน้าที่ขาดความกระตือรือร้น ไม่เข้าใจเกี่ยวกับระบบงาน
- ๒) กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบ เป็นความเสี่ยงสูง เนื่องจากผู้ปฏิบัติหน้าที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมถึงเทคนิควิธีการปฏิบัติ
- ๓) กิจกรรมการลดใช้พลังงานลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากการดูแลบำรุงรักษารถยนต์ยังไม่เพียงพอ/มีการใช้รถยนต์ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติราชการ, การเปิดแอร์ ไฟฟ้า ก๊อกน้ำ ทิ้งไว้ทำให้สิ้นเปลืองโดยไม่จำเป็น, การดูแลบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ยังไม่เพียงพอและไม่จัดเก็บให้เรียบร้อย
- ๔) กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีเกี่ยวกับการลงฐานทรัพย์สินไม่ครบ รายงานได้ล่าช้ากว่ากำหนด ครุภัณฑ์ในทะเบียนทรัพย์สินมีจำนวนมากและมีการโยกย้ายครุภัณฑ์โดยไม่มีมีการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินจึงทำให้ใช้เวลาในการตรวจสอบมากกว่าปกติ, การปรับปรุงระเบียบหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐ ทำให้ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินมีความคลาดเคลื่อน เช่น การเคลื่อนย้าย หรือเสียหายแล้วยังไม่ได้ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

/ ๕) งานจัดเก็บรายได้

๕) งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจัดทำทะเบียนทรัพย์สินผู้ชำระภาษี เป็นความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากข้อมูลรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการเปลี่ยนแปลง, โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการปรับปรุงระบบ ทำให้มีข้อมูลที่ทันสมัยทันทีไปแล้ว สูญหายไป

๖) กิจกรรมด้านงานกิจการประปาเป็นความเสี่ยงสูง เนื่องจากการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และรับผิดชอบโดยตรงด้านงานประปา,บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีความชำนาญในด้านงานประปา

๗) กิจกรรมการบริหารจัดการการศึกษา เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากการภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล, บุคลากรปฏิบัติงานมีภาระงานหลายด้านจึงไม่ได้สืบค้นหาหนังสือ สั่งการ และระเบียบเพิ่มเติมและระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.ล่าช้า

๘) กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากการขาดบุคลากร ครู ครูผู้ดูแลเด็ก, เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดองค์ความรู้ด้านการเงินและพัสดุเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องและบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ในบางครั้งเนื่องจากไม่มีบุคลากรทำหน้าที่ดูแลเด็กแทน

๙) กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าบุคลากรที่ได้รับคำสั่งปฏิบัติงาน ไม่สามารถมาปฏิบัติงานได้ตามวันและเวลาที่กำหนด

๑๐) กิจกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก ผู้สูงอายุไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร การบันทึกข้อมูลผิดพลาด

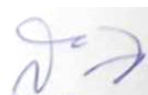
๑๑) กิจกรรมการรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่ปานกลาง เนื่องจากผู้มีสิทธิไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร, ผู้รับรองไม่ทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูลและระเบียบฉบับใหม่ กำหนดให้ผู้มีสิทธิผูกบัญชีพร้อมเพย์กับเลขประจำตัวประชาชน โดยไม่ต้องแนบบัญชี เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนไม่สามารถตรวจสอบได้อาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เสนอผู้บริหารพิจารณาเพิ่มบุคลากร เพื่อปฏิบัติงานในส่วนงานต่างๆ ที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ

๒. จัดอบรมให้ความรู้ หรือส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการฝึกอบรมในเนื้อหาที่มีความสำคัญ และเกี่ยวข้องกับภารกิจของกองงานต่างๆ

๓. ควรเพิ่มการประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุและการรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด



(นายสมคิด ต้นทางกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด ๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อให้การประสานงานภายในและ ภายนอกรวดเร็วทันต่อสถานการณ์ ๓. เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความกระตือรือร้น สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบของงาน</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานฯ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ความรับผิดชอบมากขึ้น สร้างความเข้าใจใน ระบบงาน</p>	<p>การควบคุมที่เพียงพอ แล้วแต่ยังต้องมีการ ประเมินการควบคุมใน คราวต่อไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน ๒. การประสานงาน ภายในและภายนอกยัง ล่าช้า อาจไม่ทันต่อ สถานการณ์ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความ กระตือรือร้น ไม่เข้าใจ เกี่ยวกับระบบของงาน</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่ง ผู้รับผิดชอบ ๒. ใช้บุคลากรใน หน่วยงานให้เหมาะสม กับงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความ เสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบพัสดุ และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย ๒. เพื่อให้การบริหารพัสดุครุภัณฑ์ มี ประสิทธิภาพ มีการใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ๓. เพื่อให้การใช้วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์อย่าง คุ่มค่า มีการบำรุงรักษา และมีการจัดเก็บให้ เรียบร้อย</p>	สูง	- มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมยังไม่ เพียงพอ	- ผู้การปฏิบัติหน้าที่เมื่อ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการ ดำเนินงานเกี่ยวกับพัสดุ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องรวมถึงเทคนิค วิธีการปฏิบัติ	๑. ควรจัดให้มีการ อบรมให้ความรู้ด้านการ ดำเนินงานพัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า การลดใช้พลังงานที่ไม่จำเป็น เช่น การเปิด-ปิดแอร์ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งานและได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	ต่ำ	มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายให้ดำเนินการตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่เพียงพอแล้วยังต้องมีการประเมินการควบคุมในคราวต่อไป	๑. การดูแลบำรุงรักษารถยนต์ยังไม่เพียงพอ/มีการใช้รถยนต์ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติราชการ ๒. การเปิดแอร์, ไฟฟ้า, ก๊อกน้ำทิ้งไว้ทำให้สิ้นเปลืองโดยไม่จำเป็น ๓. การดูแลบำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ยังไม่เพียงพอ และไม่จัดเก็บให้เรียบร้อย	๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายผู้รับผิดชอบ ๒. มีป้ายข้อความเตือนให้เปิดเมื่อจำเป็น ปิดเมื่อเลิกใช้ ๓. สร้างจิตสำนึกพร้อม กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายดูแลจัดเก็บวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย และเป็นปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๔. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ของทางราชการ</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒.การรายงานผลการตรวจสอบ พักสุประจำปี ตรวจสอบให้ ครบถ้วนตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้หรือใช้งานไม่ได้และ รายงานตามกำหนดระยะเวลา ของระเบียบ</p> <p>๓.การจัดทำบทรัพย์สิน ประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจาก ทะเบียนทรัพย์สินและรายงาน การตรวจสอบพัสดุประจำปีต้อง มีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วน ถูกต้อง</p>	<p>การควบคุม ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.การรายงานผลการตรวจสอบ พักสุประจำปีเกี่ยวกับการลงฐาน ทรัพย์สินไม่ครบ รายงานได้ล่าช้ากว่า กำหนดเนื่องจากครุภัณฑ์ใน ทะเบียนทรัพย์สินมีจำนวนมาก และมีการโยกย้ายครุภัณฑ์โดยไม่ มีการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สิน จึงทำให้ใช้เวลาในการตรวจสอบ มากกว่าปกติ</p> <p>๒.การปรับปรุงระเบียบ หลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สิน ตามมาตรฐานการบันทึกบัญชี ภาครัฐ เนื่องจากข้อมูลใน ทะเบียนทรัพย์สินมีความ คลาดเคลื่อน เช่น การเคลื่อนย้าย หรือเสียหายแล้วยังไม่ได้ปรับปรุง ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.ปรับปรุงระบบการ บันทึกทรัพย์สินโดยใช้ ระบบการบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ ครบถ้วน</p> <p>๒.ดำเนินงานตรวจสอบ พักสุที่ชำรุดและจำหน่าย โอนทรัพย์สินที่หมดความ จำเป็นในการใช้งาน</p> <p>๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดย นำหลักเกณฑ์การบันทึก ทรัพย์สินระบบบัญชี มาตรฐานภาครัฐมาบันทึก ทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบพัสดุ และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารพัสดุครุภัณฑ์ มี ประสิทธิภาพ มีการใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๓. เพื่อให้การใช้วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ และมี จัดเก็บให้เรียบร้อย</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑.มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายให้ดำเนินการ ตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.มีคำสั่งมอบหมายให้มี เจ้าหน้าที่ในการดูแล บำรุงรักษา และจัดเก็บ วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ ต่างๆ</p>	<p>การควบคุม ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การปฏิบัติหน้าที่เมื่อ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการดำเนิน งานเกี่ยวกับพัสดุ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๒.ผู้ที่ได้รับมอบหมายยัง ขาดความเข้าใจใน ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ของสำนักงาน ยังเก็บไม่เรียบร้อยเวลา ใช้หายากหาไม่ค่อยพบ</p>	<p>๑.ควรจัดให้มีการอบรมให้ ความรู้ด้านการดำเนินงาน พัสดุ</p> <p>๒.ควรจัดให้มีการจัดทำ แผนผังการจัดเก็บพัสดุให้ เป็นหมวดหมู่ เป็นระเบียบ เรียบร้อย ถ้าพัสดุที่ต้องใช้ บ่อยให้จัดเก็บในที่ที่ สามารถหยิบได้ง่ายสะดวก</p> <p>๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้แล้วเสร็จใน วันที่จ่ายพัสดุ และให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างจัดทำทะเบียนทรัพย์สินผู้ชำระภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ได้ข้อมูลการจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้อง และมีแนวทางปฏิบัติงานถูกต้อง ๒. เพื่อให้การพัฒนาด้านการสำรวจข้อมูลภาษีให้ สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ทุกฉบับที่เกี่ยวข้องและเพิ่มประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพการจัดเก็บข้อมูลภาษีให้ทันสมัย</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านการสำรวจ และเก็บข้อมูลภาษีให้ เพียงพอ ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้าน แผนที่ภาษี ที่ชัดเจน ๓. ติดต่อบริษัทที่ที่ดิน เพื่อขอรับข้อมูลที่ดินตาม มาตรา ๑๐ (การจด ทะเบียนสิทธิและนิติกรรม ในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เดือนละ ๑ ครั้ง) และนำ ข้อมูลมาปรับปรุง ฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุม ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-ข้อมูลรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างมีการ เปลี่ยนแปลง -โปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินมี การปรับปรุงระบบ ทำ ให้มีข้อมูลที่ทันสมัยทุกปี แล้ว สูญหายไป</p>	<p>๑. มีการจัดทำข้อมูล แผนการสำรวจจัดเก็บให้ ถูกต้องรัดกุมตามทะเบียน ๒. ออกคำสั่งกำหนดแบ่ง งานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ ชัดเจน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการ อบรมและเพิ่มความรู้ด้าน การสำรวจจัดเก็บภาษีให้ เข้าใจในระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการ ๔. การปรับปรุงระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ใช้โปรแกรมของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น เพื่อสามารถจัดทำ ข้อมูลและจัดเก็บภาษีได้ อย่างถูกต้องมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง ๗. กิจกรรมด้านงานกิจการประปา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานประปาในกองช่างมีประสิทธิภาพและ ได้มาตรฐานตามที่กำหนด</p>	สูง	ใช้พนักงานจ้างทั่วไปที่มีมี อยู่ในการปฏิบัติงาน	พนักงานจ้างทั่วไป สามารถปฏิบัติงานได้ แต่ยังไม่มี ประสิทธิภาพ เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจ	๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ และรับผิดชอบโดยตรง ด้านงานประปา ๒. บุคลากรที่มีอยู่ไม่มี ความชำนาญในด้านงาน ประปา	เสนอผู้บริหารสรรหา บุคลากรในกองช่าง ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน ประปา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบพัสดุ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	สูง	มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบฯ กฎหมาย หรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	ติดตามประเมินผล การทำงานของ เจ้าหน้าที่และแก้ไข ปัญหาอุปสรรคโดย เร่งด่วน	ผู้ที่ได้รับมอบหมายตาม คำสั่งยังขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบฯที่ เกี่ยวข้อง	ควรจัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านการบริหาร พัสดุ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๙. กิจกรรมการบริหารด้านการศึกษา</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่องานด้านการบริหารด้านการศึกษา</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. ขอใช้บัญชีตำแหน่งครู ผู้ดูแลเด็กจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๒. สืบค้นหนังสือสั่งการ ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. การประเมินจาก บุคลากรมีตรงตาม แผนอัตรากำลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ ๒. มีระเบียบและ หนังสือสั่งการเพื่อการ ปฏิบัติราชการที่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ภาระค่าใช้จ่ายด้าน การบริหารงานบุคคล ๒. บุคลากรปฏิบัติงานมี ภาระงานหลายด้านจึง ไม่ได้สืบค้นหาหนังสือ สั่งการ และระเบียบ เพิ่มเติม ๓. ระเบียบ ข้อบังคับที่ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.ล่าช้า</p>	<p>เพิ่มบุคลากร ให้เพียงพอ ต่อภาระในปัจจุบันและที่ เพิ่มขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบุคลากร ครู ครูผู้ดูแลเด็ก - เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง งานเกี่ยวกับรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา และความสามารถและนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการส่งเสริมศักยภาพให้กับการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ 	ปานกลาง	<p>๑. ขอใช้บัญชีตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. สนับสนุนส่งเสริมการเข้ารับการศึกษาอบรมที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานและส่งเสริมองค์ความรู้ในรูปแบบต่างๆ นอกเหนือจากการเข้ารับการศึกษาอบรม</p>	<p>๑. กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงด้านบุคลากร</p> <p>๒. กิจกรรมส่งเสริมความรู้ให้กับบุคลากร</p>	<p>๑. ขาดบุคลากร ครู ครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>๒. ขาดองค์ความรู้ด้านการเงินและพัสดุเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ในบางครั้งเนื่องจากไม่มีบุคลากรทำหน้าที่ดูแลเด็กแทน</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อปฏิบัติงานกิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>จัดทำคำสั่งในการ ปฏิบัติงานให้กับ บุคลากรในองค์กร ใน แต่ละโครงการเพื่อให้ การปฏิบัติงานสามารถ ปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและบรรลุ วัตถุประสงค์ภายใต้ เงื่อนไขของบุคลากรที่ น้อย</p>	<p>ไม่เพียงพอควรมีการ ควบคุมต่อไป</p>	<p>บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า บุคลากรที่ได้รับคำสั่ง ปฏิบัติงาน ไม่สามารถ มาปฏิบัติงานได้ตามวัน และเวลาที่กำหนด</p>	<p>การจัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ในการปฏิบัติงาน เพิ่มบุคลากร</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

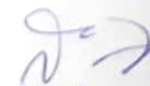
(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑๒. กิจกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์</p> <p>๒. เพิ่มความถี่การ ประชาสัมพันธ์</p> <p>๓. ใช้เครื่องอ่านบัตร อ่านข้อมูล</p> <p>๔. มีการตรวจสอบ และ ติดตามผู้สูงอายุที่ คุณสมบัติครบแต่ยังไม่ มาลงทะเบียน</p> <p>๕. ตรวจสอบข้อมูลการ จ่ายเงินโดย กรมบัญชีกลาง</p> <p>๖. รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกเดือน</p>	<p>การควบคุมยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุไม่ทราบ ข้อมูลข่าวสาร</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูล ผิดพลาด</p>	<p>๑. กำชับผู้สูงอายุ และ ญาติทราบทุกครั้งเมื่อมี การลงทะเบียน หรือ ยื่นยื่นบัญชี</p> <p>๒. ขอหมายเลขโทรศัพท์ เพื่อติดต่อประสาน ผู้สูงอายุ/ญาติโดยตรง</p> <p>๓. ตรวจสอบและปรับปรุง ข้อมูลอย่างละเอียดอีกครั้ง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมการรับลงทะเบียนเงินอุดหนุน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ทุก เวที ที่มีโอกาสเข้าร่วม ๒. ชี้แจงให้ผู้มีหน้าที่ รับรองข้อมูลทราบถึง ความสำคัญของการ รับรองข้อมูล ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารและติดตามผล ผ่านเว็บไซต์โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิดเพื่อ ประสานงานต่างๆ</p>	<p>- การควบคุมยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้มีสิทธิไม่ทราบ ข้อมูลข่าวสาร ๒. ผู้รับรองไม่ทราบถึง ความสำคัญของการ รับรองข้อมูล ๓. ระเบียบฉบับใหม่ กำหนดให้ผู้มีสิทธิผูก บัญชีพร้อมเพย์กับเลข ประจำตัวประชาชน โดยไม่ต้องแนบบัญชี เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียน ไม่สามารถตรวจสอบได้ อาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้น ในภายหลัง</p>	<p>- ชี้แจงให้ผู้มีสิทธิทราบถึง วิธีการปฏิบัติที่ เปลี่ยนแปลง อธิบายเน้น ย้ำให้ปฏิบัติตามระเบียบ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. ศึกษาระเบียบให้ชัดเจนก่อนการดำเนินการทุกครั้ง</p> <p>๒. ทำบันทึกขออนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้งก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. การดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใสมีเอกสารหลักฐานสามารถตรวจสอบได้ชัดเจน</p> <p>๔. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุทุกงาน</p> <p>๕. รายงานให้ผู้บริหารทราบหลังเสร็จโครงการ</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายยังไม่มีความรู้เรื่องระเบียบงานพัสดุ เท่าที่ควร</p> <p>๒. หนังสือสั่งการแนวทางต่างๆ เกี่ยวกับงานพัสดุไม่ทั่วถึงตกหล่น</p>	<p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายดำเนินการศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการแนวทางต่างๆ</p> <p>๒. กรณีมีข้อสงสัยให้รับประสานกับเจ้าหน้าที่พัสดุ อบต.ท่าตูม ทันที</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>



(นายสมคิด ตันทางกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

-สำเนาฉบับ-



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม โทร ๐ ๓๖๗๑ ๕๖๒๓
ที่ สบ ๗๔๕๐๑/๐๒๗๕ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการจึงขอให้สำนัก/กองทุกกองดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/ส่วนให้ชัดเจน เป็นปัจจุบัน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ของสำนัก/กองและระดับองค์กร
๓. รายงานผลประเมินการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายสมคิด ตันทางกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

.....รับทราบ
.....รับทราบ
.....รับทราบ
.....รับทราบ
.....รับทราบ

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และมีเจ้าหน้าที่ขาดความกระตือรือร้น และขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ทำให้การประสานงาน ภายใน และภายนอกมีความล่าช้า และประชาชนขาดความรู้ ความตระหนักใน การป้องกัน ดูแลป้องกันตนเองเบื้องต้น อาทิ อุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าในครัวเรือน</p> <p>๑.๒ <u>กิจกรรมด้านงานกฎหมาย/ระเบียบ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับงาน เช่น การได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการชุดต่างๆ ควรให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับฟัง และฝึกอบรมของหน่วยงานราชการ</p> <p>๑.๓ <u>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ <u>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบลน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ควรมีประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมมากกว่านี้</p> <p>๑.๕ <u>กิจกรรมการแก้ปัญหาลดภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ มีเจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดเครื่องปรับอากาศ , การปิดไฟฟ้าเมื่อเลิกใช้ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>สำนักงานปลัด ได้แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานรักษาความสะอาดและสิ่งแวดล้อม <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย/ระเบียบ ๓. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๕. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน ๗. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๘. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <p>ทั้งนี้ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๖ <u>กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง</p> <p>๑.๗ <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อยปละ เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติตลอดจนการระบาดของโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และไม่ป้องกันตนเองเบื้องต้นอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p>๑.๘ <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน และ ภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>๒.๑) <u>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ การประสานงานภายในและภายนอกล่าช้า ระบบป้องกันและบรรเทาเหตุไม่ทันต่อสถานการณ์ เจ้าหน้าที่ขาดความกระตือรือร้น และขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบของงาน ซึ่งการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๒.๒) <u>กิจกรรมด้านงานกฎหมาย/ระเบียบ</u> เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบงาน เช่น การได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการชุดต่างๆ ควรให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับฟัง และฝึกอบรมของหน่วยงานราชการ การตรวจสอบเอกสาร และการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ อาจเกิดความผิดพลาด</p> <p>๒.๓) <u>กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</u> ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการ ปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับหน่วยงาน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้น ในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงาน เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔) <u>กิจกรรมการจัดทำประชาคม</u> เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เกิดความ เสี่ยงจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อแสดง ความคิดเห็นใน การประชุมประชาคม เนื่องจากคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ ท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็น ต่างๆ ทำให้การ เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ตำบลมีน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ ครุว์เรือนทั้งหมด</p>	
<p>๒.๕) <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการลดใช้พลังงาน และการดูแล จัดเก็บ วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย</p> <p>๒.๖) <u>กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน</u> เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมือง ระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น</p> <p>๒.๗) <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ</u> ความเสี่ยงเกิดจากประชาชนมีพฤติกรรมไม่ปฏิบัติ ตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหา โรค ไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง คอยแต่ให้หน่วยงาน ราชการ แก้ปัญหาให้</p> <p>๒.๘) <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ความเสี่ยงเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้ง เบาะแส การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัว และความอยากรู้ อยากรลอง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) <u>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ประสานความร่วมมือกับผู้นำ สมาชิกสภาฯ ประชาชนใน หมู่บ้าน ช่วยสอดส่องดูแล ให้ความรู้ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยกับประชาชนทุกกลุ่มเป้าหมาย ตลอดจน ควบคุมกำกับดูแลให้มีแผนป้องกันให้ชัดเจนและ ปฏิบัติ อย่างจริงจัง โดยบูรณาการกับทุกภาคส่วนที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ใน ระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น กว่าประเมินครั้งก่อน โดยมีการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและ ปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒) <u>กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบ</u> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p>	<p>ทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรู้บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับ ปัจจัยภายนอก มีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาอบต.ท่าตูม เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงาน ของ อบต.ท่าตูม ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p>
<p>๓.๓) <u>กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</u> ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมาย สร้างขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๓.๔) <u>กิจกรรมการจัดทำประชาคม</u> เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓.๕) <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ตรวจสอบพื้นที่ว่างเปล่าที่สามารถปลูกต้นไม้เพิ่มเติมได้ และสร้างความตระหนักใน การลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๖) <u>กิจกรรมปกป้องเขตทุนสถาบัน</u> จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และสร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๓.๗) <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> ส่งเสริมให้มีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชน ให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p>	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>๑. เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อให้การประสานงานภายในและภายนอกรวดเร็วทันต่อสถานการณ์</p> <p>๓. เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความกระตือรือร้น สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับระบบของงาน</p>	ปานกลาง	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงาน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบมากขึ้น สร้างความเข้าใจในระบบงาน</p>	<p>การควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังคงมีกิจกรรมในการควบคุมในคราวต่อไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประสานงานภายใน และภายนอกล่าช้า อาจไม่ทันต่อสถานการณ์</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความกระตือรือร้น ไม่เข้าใจเกี่ยวกับระบบของงาน</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. ใช้บุคลากรในหน่วยงานให้เหมาะสมกับงาน</p>	สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบวัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบพัสดุ และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีการใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๓. เพื่อให้การใช้วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ อย่างคุ้มค่า มีการบำรุงรักษา และมีจัดเก็บให้เรียบร้อย</p>	สูง	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายให้ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. การปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับการแต่งตั้งให้ เป็นคณะกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับพัสดุ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเทคนิควิธีการปฏิบัติ	๑. ควรจัดให้มีการอบรมให้ความรู้ด้าน การดำเนินงานพัสดุ	สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้มีการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า การลดใช้พลังงานที่ไม่จำเป็น เช่น การปิด-ปิดแอร์ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งานและได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้อยู่เสมอ</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมาย ผู้รับผิดชอบ และมีประกาศ มาตรการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ ยังต้องมีการ ประเมินการ ควบคุมในคราวต่อไป</p>	<p>๑. การดูแลบำรุงรักษา รถยนต์ยังไม่เพียงพอ/ มีการใช้รถยนต์ไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการ ปฏิบัติราชการ</p> <p>๒. การเปิดแอร์, ไฟฟ้า ก๊อกน้ำ ทิ้งไว้ ทำให้สิ้นเปลืองโดยไม่จำเป็น</p> <p>๓. การดูแลบำรุงรักษา วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ยังไม่เพียงพอ และไม่จัดเก็บให้เรียบร้อย</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. มีป้ายข้อความเตือน ให้เปิดเมื่อจำเป็น ปิดเมื่อเลิกใช้ ให้ครอบคลุมมากขึ้น</p> <p>๓. สร้างจิตสำนึก พร้อม กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายดูแลจัดเก็บ วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ให้เรียบร้อย และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

อม

(นางสาวอิสริย์ ผดุงทศ)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานแผนที่ภาษี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานธุรการ และสารบรรณ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามทะเบียน ข้อมูลด้านภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาจะทำให้การจัดเก็บครบถ้วนได้ถูกต้อง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานภายในกองคลัง และร่วมกับหน่วยงานย่อย/หน่วยงานในสังกัด</p>
<p>๕.๑ มีการระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเหตุการณ์</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๑๒ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการรับเงิน-การจ่ายเงินเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการยกเลิกการจัดภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และออกระเบียบกฎหมายใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ และถือปฏิบัติให้ถูกต้อง สามารถชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนในการชำระภาษีให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และจากการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี พัสดุ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป จึงทำให้กองคลังต้องปรับปรุงกระบวนการจัดทำงานการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยศึกษาวิธีการดำเนินงานจากหน่วยงานที่กำกับดูแล ควบคุมให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ลายมือชื่อ



(นางณฐมนต์ ปุยฝ้าย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ของทางราชการ</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบให้ตรงกับตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้หรือใช้งานไม่ได้และรายงานตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบ</p> <p>๓. การจัดทำงบทรัพย์สินประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีต้องมีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมภายในไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีเกี่ยวกับกรลงฐานทรัพย์สินครบ รายงานได้ต่ำกว่าที่กำหนด เนื่องจากกรณีพิเศษเป็นทรัพย์สินมีจำนวนมากและมีการโยกย้าย ครุภัณฑ์โดยไม่มีมีการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินจึงทำให้ใช้เวลาในการตรวจสอบมากกว่าปกติ</p> <p>๒. การปรับปรุงระเบียบหลักเกณฑ์ การบันทึกทรัพย์สินตามมาตรฐาน การบันทึกบัญชีภาครัฐ เนื่องจากข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินมีความคลาดเคลื่อน เช่น การเคลื่อนย้าย หรือเสียหายแล้วยังไม่ได้ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๒. ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย โอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน</p> <p>๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดยนำหลักเกณฑ์การบันทึกทรัพย์สิน ระบบบัญชีมาตรฐานภาครัฐมาบันทึกทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- กองคลัง</p>

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางอนุรัตน์ บุญฝ้าย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมด้านกฎหมาย/ระเบียบ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบพัสดุ และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารพัสดุครุภัณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีการใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๓. เพื่อให้การใช้พัสดุ ครุภัณฑ์อุปกรณ์และ มีจัดเก็บให้เรียบร้อย</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายให้ ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ในการดูแล บำรุงรักษา และจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ต่างๆ</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การปฏิบัติหน้าที่ที่เมื่อได้รับการแต่งตั้งให้ไปเป็น คณะกรรมการดำเนิน งานเกี่ยวกับพัสดุ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมายยังขาด ความเข้าใจในระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ของสำนักงาน ยังเก็บไม่เรียบร้อยเวลาใช้หายากหาไม่ค่อยพบ</p>	<p>๑. ควบคุมให้มีการอบรมให้ความรู้ด้านการดำเนินงาน</p> <p>๒. ควบคุมให้มีการจัดทำแผนผังการจัดเก็บพัสดุให้เป็นหมวดหมู่ เป็นระเบียบเรียบร้อย ถ้าพัสดุที่ต้องใช้บ่อย ให้จัดเก็บในที่ที่สามารถหยิบได้ง่ายสะดวก</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จในวันที่จ่ายพัสดุ และให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- กองคลัง</p>

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน



(นางณัฐมนต์ ฟูฝ้าย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการดำเนินการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจัดทำทะเบียนทรัพย์สินผู้ชำระภาษี มิติดูประสงฆ์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลการจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้องและมีแนวทางการปฏิบัติงานถูกต้อง ๒.เพื่อให้การพัฒนาด้านการสำรวจข้อมูลภาษีให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการทุกฉบับที่เกี่ยวข้องและเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดเก็บข้อมูลภาษีให้ทันสมัย</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>๑.จัดทำเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการสำรวจและเก็บข้อมูลภาษีให้เพียงพอ ๒.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษี ที่ชัดเจน ๓.ติดต่อสำนักงานที่ดิน เพื่อขอรับข้อมูลที่ดินตามมาตรา ๑๐ (การจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม ในเขตพื้นที่รับผิดชอบเดือนละ ๑ ครั้ง) และนำข้อมูลมาปรับปรุงฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-ข้อมูลรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการเปลี่ยนแปลง -โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการปรับปรุงระบบ ทำให้มีข้อมูลที่ได้บันทึกไปแล้ว สูญหายไป</p>	<p>๑.มีการจัดทำข้อมูลแผนการสำรวจจัดเก็บให้ถูกต้องรัดกุมตามทะเบียน ๒.ออกคำสั่งกำหนดแบ่งงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน ๓.ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมและเพิ่มความรู้ด้านการสำรวจจัดเก็บภาษีให้เข้าใจในระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ๔.การปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินใช้โปรแกรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสามารถจัดทำข้อมูลและจัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ</p>	<p>กองคลัง (งานจัดเก็บรายได้)</p>

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

 (นางณัฐมนต์ ปุยฝ้าย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ที่ สบ ๗๔๕๐๔/๑๗๒

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕


เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕


เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕ พร้อมส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนั้น

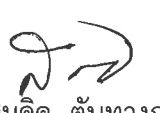
บัดนี้ กองช่าง ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป


(นายรุ่งพร ผุยเจริญ)
ผู้อำนวยการกองช่าง


(นางกฤษณา พรพิมล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม


(นายสมคิด ตันทางกุล)
นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

หน่วยงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับเคหะชุมชน ๒. งานด้านไฟฟ้าถนน ๓. งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ๔. งานกิจการประปา โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>(๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>(๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>(๖) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๗) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>(๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>(๓) ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>(๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป และอาจเกิดความเสียหายจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>(๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>(๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>(๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. ทำตาม www.thatoom.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการ ความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป</p> <p>(๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ แต่อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงกิจกรรม ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ กิจกรรมดำเนินงานกิจการประปา และกิจกรรมด้านกฎหมาย/ระเบียบพัสดุ ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายรุ่งพร พวยเจริญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง


วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมดำเนินงาน กิจการประจำ วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อให้งานประปาในกอง ช่างมีประสิทธิภาพและ ได้มาตรฐานตามที่ กำหนด	ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	ใช้พนักงานจ้างทั่วไปที่มีอยู่ ในการปฏิบัติงาน	พนักงานจ้างทั่วไป สามารถปฏิบัติงานได้ แต่ยังไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจ	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและความ รับผิดชอบโดยตรงด้าน งานประปา - บุคลากรที่มีอยู่ไม่มี ความชำนาญในด้านงาน ประปา	เสนอผู้บริหารสรรหาบุคลากร ในกองช่าง ตำแหน่ง เจ้า พนักงานประปา	กองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบล ท่าตูม

ชื่อหน่วยงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมด้าน กฎหมาย/ระเบียบพัสดุ วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน พัดุดถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	การปฏิบัติหน้าที่เมื่อ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น คณ ะ ก ร ร ม ก า ร ดำเนินงานเกี่ยวกับงาน พัสตุ เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายให้ดำเนินการตาม ระเบียบ กฎหมาย หรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ติดตามประเมินผลการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ และแก้ไข ปัญหา อุปสรรคโดยเร่งด่วน	ผู้ที่ได้รับมอบหมายตาม คำสั่งแต่งตั้งยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	ควรจัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านการบริหารงาน พัสตุ	กองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบล ท่าตูม


 ชื่อผู้รายงาน
 (นายรุ่งพร ผุยเจริญ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ที่ สป ๗๔๕๐๔/๑๑๒

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕ พร้อมส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

(นางสาวกรเกษ รุ่งกำจัด)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(นางกฤษณา พรพิมล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

(นายวิจิตร ชันทะมาส)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่รับผิดชอบด้าน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารการศึกษา - งานการศึกษา ซึ่งดูแลงานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ด้านศาสนา วัฒนธรรม และงานด้านนันทนาการ <p>ผู้บริหารได้มอบนโยบายการพัฒนางานด้านการศึกษา ปลุกฝังทัศนคติที่ดีต่อการทำงานยึดมั่นในคุณค่าของการทำงาน ความซื่อตรง มีจริยธรรม มีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในองค์กร พร้อมกับผู้บริหารให้ความอิสระในการทำงานไม่มีเงื่อนไขในการทำงาน ภายใต้ระเบียบของทางราชการอย่างสุจริต พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีการพัฒนาประสิทธิภาพของบุคลากรเพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดครู ครูผู้ดูแลเด็ก เนื่องจาก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อนคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรที่ไม่พอเพียงในการปฏิบัติงานที่กองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบในสถานะต่างๆ - บุคลากรขาดความรู้ความ
<p>ครูได้ลาออกจากราชการ</p> <p>๒) บุคลากรที่ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓) งานด้านการเงิน การบัญชีภาครัฐ และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ปัจจัยจากการเกิดโรคอุบัติใหม่โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด -๑๙) ปัจจัยการเกิดภัยจากภัยพิบัติทางธรรมชาติ</p> <p>กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ</p> <p>๑) งานกิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรมนันทนาการ พบว่าเกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า</p>	<p>ชำนาญในด้านการเงิน การบัญชีภาครัฐ และงานพัสดุตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการลงระบบ e-GP อย่างถูกต้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. ขอใช้บัญชีตำแหน่งนักวิชาการศึกษาจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/ โอนย้าย</p> <p>๒. สืบค้นหนังสือสั่งการ ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑) ขอใช้บัญชีตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒) สนับสนุนส่งเสริมการเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมองค์ความรู้ในรูปแบบต่างๆ นอกเหนือจากการเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๓) จัดกิจกรรมภายใต้มาตรการของกระทรวงสาธารณสุขกำหนด</p> <p>กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ</p> <p>๑) จัดทำคำสั่งในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรในองค์กร ในแต่ละโครงการ เพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้เงื่อนไขของบุคลากรที่น้อยของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒) จัดกิจกรรมภายใต้มาตรการของกระทรวงสาธารณสุขกำหนด</p>	<p>การการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงด้านบุคลากร- กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ และระเบียบ- กิจกรรมส่งเสริมความรู้ให้กับบุคลากร- การจัดทำคำสั่งการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงาน ในแต่ละโครงการ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑) สามารถสืบค้นหาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็ว ทำให้ลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอก โดยใช้เครื่องมือสื่อสารหรืออินเทอร์เน็ตที่สะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๓) นำระบบสื่อสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>และการบริหารงานด้านการจัดกิจกรรมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ด้านสื่อประชาสัมพันธ์โครงการต่างๆ และการประชาสัมพันธ์ การเผยแพร่งานต่างๆ ตามระเบียบต่างๆ ที่ต้องดำเนินการ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และหน่วยงานภายนอก รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆ และการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๒. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

- ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน
- ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ขาดครู ครูผู้ดูแลเด็ก เนื่องจากครูได้ลาออกจากราชการ
- ๒) บุคลากรที่ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

- ๑) บุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่



(นางสาวกรเกษ รุ่งกำจัต)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารด้าน การศึกษา วัตถุประสงค์ องงานด้านการบริหารด้าน การศึกษา	๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน คือ พนักงานส่วน ตำบลที่เป็นข้าราชการในกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังไม่ปฏิบัติตามแผน อัตรากำลัง ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก คือ การ เปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑. ขอใช้บัญชีตำแหน่งครู ผู้ดูแลเด็กจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๒. สืบค้นหนังสือสั่งการ ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็น ปัจจุบัน	๑. การประเมินจาก บุคลากรมีตรงตาม แผนอัตรากำลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๗๐ ๒. มีระเบียบ และ หนังสือสั่งการเพื่อการ ปฏิบัติราชการ ที่เป็น ปัจจุบัน	๑. ภาระค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคล ๒. บุคลากรปฏิบัติงานมีภาระ งานหลายด้านจึงไม่ได้สืบค้นหา หนังสือสั่งการ และระเบียบ เพิ่มเติม ๓. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายัง อบต. ลำซำ	เพิ่มบุคลากร ให้เพียงพอต่อ ภาระงานในปัจจุบันและที่ เพิ่มขึ้น	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบุคลากร ครู ผู้ดูแลเด็ก - เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง งานเกี่ยวกับรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา และความสามารถและนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการส่งเสริม ศักยภาพให้กับการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ	๑. ไม่มีบุคลากร ครู ครูผู้ดูแลเด็ก ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้อง ๓. งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง ๔. งานเกี่ยวกับรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ขอใช้บัญชีตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. สนับสนุนส่งเสริมการเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมองค์ความรู้ในรูปแบบต่างๆ นอกเหนือจากการเข้ารับการฝึกอบรม	๑. กิจกรรมควบคุมความรู้ ความ เสี่ยง ด้านบุคลากร ๒. กิจกรรมส่งเสริมความรู้ให้กับบุคลากร	๑. จำนวนผู้ขึ้นบัญชีตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถเข้าร่วมอบรมได้ในบางครั้ง เนื่องจากบุคลากรที่จะมาทำหน้าที่แทนไม่มี	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติมผ่านอัตรากำลัง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานกิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ	งานกิจกรรมด้านศาสนาและ วัฒนธรรมนั้นหนทางการ พบว่าเกิดความเสียหายใน สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก บุคลากรในกอง การศึกษามีน้อยไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า	จัดทำคำสั่งใ้เนกาการ ปฏิบัติงานให้กับบุคลากร ในองค์กร ในแต่ละ โครงการเพื่อให้การ ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้งบประมาณของ บุคลากรที่น้อยของกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	การประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายตามคำสั่ง ในแต่ละโครงการ	บุคลากรที่ได้รับคำสั่ง ปฏิบัติงาน ไม่สามารถมา ปฏิบัติงานได้ตามวันและ เวลาที่กำหนด	การจัดทำคำสั่งการ แบ่งหน้าที่ การ ปฏิบัติงาน ในแต่ละ โครงการ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม



(นางสาวกรเกษ รุ่งกำจัด)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ที่ สบ ๗๔๕๐๕/๑๐๓

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ที่ สบ ๗๔๕๐๑/๖๖๘ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ แจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ระดับส่วนงานย่อย ตาม แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ แล้วส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในงวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอ รายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางก้านทอง คำพญา)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นางกฤษณา พรพิมล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายมนตรี สีลานันท์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๑.๒ กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินกิจกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุทั้งรายเก่าและรายใหม่ รวมทั้งคนที่ย้ายภูมิลำเนาจากทะเบียนราษฎรก่อนสิ้นปีงบประมาณ เพื่อติดตามให้มาลงทะเบียนได้อย่างครบถ้วนไม่ตกหล่น - การบันทึกข้อมูลมีการใช้เครื่องอ่านบัตรเป็นเครื่องมือช่วยบันทึกข้อมูล ป้องกันการคีย์ข้อมูลผิดพลาด - การรับเงินมีการตรวจสอบข้อมูลการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลาง และจัดทำรายงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน <p>๑.๒ การดำเนินกิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นหน่วยรับลงทะเบียน ทำหน้าที่ประชาสัมพันธ์ รัยยื่นแบบลงทะเบียน ตรวจสอบ
<p>๑.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ</p>	<p>ความถูกต้อง บันทึกข้อมูลโดยย่อพร้อมแนบไฟล์เอกสารระบบ ประมวลผลข้อมูลเพื่อปิดประกาศทุกวันที่ ๑ และ ๑๕ ของเดือน และรวบรวมเอกสารเพื่อนำส่งให้สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสระบุรี โดยการดำเนินงานดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับบริการที่ดี</p> <p>๑.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในการจัดทำโครงการเพื่อส่งเสริมพัฒนาศักยภาพให้กับประชาชน โครงการต่างๆ ต้องมีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุเพื่อใช้ในโครงการ ซึ่งโครงการส่วนใหญ่จะเป็นโครงการขนาดเล็ก วงเงินจัดซื้อแต่ละครั้งไม่ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท เป็นวงเงินเล็กน้อย งานพัสดุ อบต.ท่าตูม แจ้งให้ดำเนินการตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค (กวจ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุที่มีคุณสมบัติครบบางรายไม่ทราบข่าวสารประชาสัมพันธ์ - ผู้สูงอายุที่มีการย้ายภูมิลำเนาไม่ทราบหน้าที่ว่าต้องไปติดต่อขอลงทะเบียนกับ อบต./เทศบาล แห่งใหม่ - ผู้สูงอายุบางรายไม่สามารถติดต่อได้ <p>๒.๒ กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรมกิจการเด็กและเยาวชนได้ออกระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พ.ศ.๒๕๖๕ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕ ซึ่งระเบียบดังกล่าวได้กำหนดให้ผู้มีสิทธิลงทะเบียนได้ ๒ ช่องทาง คือ <ol style="list-style-type: none"> ๑. ลงผ่านองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เด็กอาศัยอยู่จริง ๒. ลงผ่านแอปพลิเคชัน D.DOPA ซึ่งจะต้องยืนยันตัวตน ณ ที่ว่าการอำเภอ <p>ระเบียบดังกล่าวส่งผลให้ขั้นตอนการดำเนินงานมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งต้องศึกษาระเบียบและวิธีใช้ระบบด้วยตนเอง เนื่องจากกรมกิจการเด็กฯ จัดประชุมชี้แจงผ่านโปรแกรม ZOOM เพียงครั้งเดียว</p> <p>๒.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในโครงการที่มีวงเงินเล็กน้อย ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท ให้ดำเนินการโดยการ 	<p>๐๔๐๕.๒/ว๑๑๙ ลว. ๗ มีนาคม ๒๕๖๑ ยกเว้นระเบียบการปฏิบัติราชการระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยให้เจ้าหน้าที่ฯ ได้รับมอบหมายดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไปก่อน และรายงานให้ผู้บริหารทราบภายใน ๕ วัน การดำเนินงานดังกล่าวจึงเป็นไปด้วยความรวดเร็ว แต่เสี่ยงต่อการผิดพลาดเนื่องจากกองสวัสดิการสังคมมีเจ้าหน้าที่เพียง๒คน ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจึงเป็นไปแบบเบ็ดเสร็จ ไม่มีการตรวจทานจากงานพัสดุ</p> <p>ซึ่งได้มีแผนการปรับปรุงดังนี้</p> <p>๒.๑ เนื่องจากระเบียบการรับลงทะเบียนฯ ได้มีการแก้ไขเพิ่มระยะเวลาการรับลงทะเบียนฯ ออกเป็น ๒ ช่วง ได้แก่ ช่วงเดือน ต.ค. – พ.ย. และ ม.ค. – ก.ย. จึงมีระยะเวลาในการประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ขึ้น ดังนี้ การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์/เพจ ของ อบต.ท่าตูม การประชาสัมพันธ์เสียงตามสายผ่านกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน การประชาสัมพันธ์รายตัว/ครอบครัวผู้สูงอายุ ผ่านสมาชิก อบต.ท่าตูม และการทำหนังสือส่งไปรษณีย์แจ้งรายตัว</p> <p>๒.๒ เนื่องจากระเบียบฉบับใหม่ ทำให้มีวิธีการทำงานมีความยุ่งยากมากขึ้น ทั้งกับตัวเจ้าหน้าที่ และประชาชนที่เข้ามาติดต่อ จึงต้องศึกษาระเบียบด้วยตนเอง และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นผ่านช่องทางไลน์กลุ่มที่สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสระบุรีจัดตั้งขึ้น อีกทั้งศึกษาวิธีการใช้ระบบจากคู่มือ</p> <p>๒.๓ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ฯ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำเนินงานด้านงานพัสดุภายในกองสวัสดิการสังคม ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง จึงไม่ได้มีความรอบรู้ในเรื่องของระเบียบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ยกเว้นระเบียบ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๑๙ ลว. ๗ มีนาคม ๒๕๖๑ เป็นการเพิ่มความคล่องตัวในการดำเนินงาน แต่เสี่ยงเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจากการดำเนินงานไม่มีการสอบทานจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุมเสี่ยง</p> <p>๓.๑ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๓.๒ กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p>๓.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ</p>	<p>งานพัสดุเท่าที่ควร ประกอบกับงานพัสดุมักจะมีหนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติต่างๆ ออกมาใหม่ ซึ่งหนังสือไม่ได้เข้ากองสวัสดิการสังคมจึงทำให้ชาวสารต่างๆ ตกหล่น จึงต้องอาศัยการประสานงานสอบถามจากเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นหลัก</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้จัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงของกิจกรรมดังนี้</p> <p>๓.๑ ขอข้อมูลทะเบียนราษฎร ทุกสิ้นปีงบประมาณ ตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิต ผู้ย้ายภูมิลำเนา ผู้รับเงินเบี้ยหวัดบำนาญ ผู้ที่มีคุณสมบัติครบทั้งเก่าและใหม่ ติดตามผู้สูงอายุ โดยใช้ช่องทางต่างๆ ตรวจสอบความถูกต้องข้อมูล เช่น วันเดือนปีเกิด หมายเลขประจำตัว วิธีการจ่ายเงิน ชื่อบัญชี/หมายเลขบัญชี ตรวจสอบข้อมูลการจ่ายเงิน บันทึกข้อมูลโดยใช้เครื่องอ่านบัตร ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกรณีพบปัญหาการเบิกจ่าย และรายงานผู้บริหารรับทราบ</p> <p>๓.๒ ศึกษาระเบียบ / หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ติดต่อสอบถามผ่านช่องทางไลน์กลุ่มที่สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จัดตั้งขึ้น</p> <p>๓.๓ ศึกษาระเบียบ/หนังสือสั่งการแนวทางต่างๆ ให้ชัดเจนก่อนดำเนินงานทุกครั้ง ทำบันทึกขออนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้งก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใสมีเอกสารหลักฐานสามารถตรวจสอบได้ชัดเจน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับทุกงาน หลังเสร็จสิ้นการดำเนินงานจัดทำรายงานให้ผู้บริหารทราบโดยเร็ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารที่กองสวัสดิการสังคม นำมาใช้มีดังนี้</p> <p>๔.๑ ประสานกำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ประสาน สมาชิก อบต. / ผู้นำชุมชน แจ้งรายบุคคลส่งหนังสือประชาสัมพันธ์รายบุคคล ประชาสัมพันธ์หน้าเว็บไซต์ / เพจ เฟสบุ๊ค อบต. ประชาสัมพันธ์ผ่านกลุ่มไลน์ต่างๆ ชี้แจงให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เช่น อสม. กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ทราบ ผ่านการประชุมต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๒ กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p>๔.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๕.๒ กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p>	<p>เมื่อมีโอกาสเข้าร่วมประชุม เช่น การประชุมคณะกรรมการหมู่บ้าน การประชุม อสม. ประจำเดือน เป็นต้น</p> <p>๔.๒ ตรวจสอบเอกสาร และนำเข้าข้อมูลเบื้องต้นในระบบ ติดตามผลการจ่ายเงิน ประสานกับ พมจ. เมื่อพบว่าการจ่ายเงินมีปัญหาเพื่อประสานผู้ลงทะเบียนดำเนินการแก้ไขชี้แจงบทบาทหน้าที่ของ กองสวัสดิการสังคม รวมถึงขั้นตอนการลงทะเบียนต่างๆ ให้ผู้ลงทะเบียนทราบ เพื่อแก้ไขปัญหาการกล่าวโทษกรณีพบปัญหาการจ่ายเงิน</p> <p>๔.๓ ลงเว็บไซต์ประชาสัมพันธ์กิจกรรมในโครงการทั้งก่อนจัดทำโครงการ และหลังทำโครงการ พร้อมทำหนังสือประชาสัมพันธ์ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต. และเครือข่ายทราบ</p> <p>กองสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลดังนี้</p> <p>๕.๑ มีการตรวจสอบข้อมูลก่อนการเบิกจ่าย และมีกรรายงานผลการเบิกจ่ายให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน</p> <p>๕.๒ มีการติดตามผลการเบิกจ่ายจากหน้าเว็บไซต์โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เพื่อประสาน พมจ. ทราบปัญหาที่เกิดขึ้น รวมทั้งประสานผู้ลงทะเบียนดำเนินการแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง</p>
<p>๕.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ</p>	<p>๕.๓ มีการเก็บรวบรวมเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้างสรุปรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

อย่างไรก็ตาม แม้ว่าความเสี่ยงของกิจกรรมต่างๆ จะยังคงมีอยู่ แต่กองสวัสดิการสังคมก็จะพยายามแก้ไข และควบคุมให้เกิดความเสี่ยงน้อยที่สุด รวมทั้งพยายามพัฒนาการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารและเข้าถึงสิทธิประโยชน์ของตนเองให้ได้มากที่สุด

ลายมือชื่อ..... 

(นางก้านตอง คำพญา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>1. กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ - เพิ่มความถี่การประชาสัมพันธ์ - ใช้เครื่องอ่านบัตรอ่านข้อมูล - ตรวจสอบข้อมูลก่อนการเบิกจ่าย - มีการตรวจสอบ และติดตามผู้สูงอายุ <p>ที่คุณสมบัติครบแต่ยังไม่มาลงทะเบียน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบข้อมูลการจ่ายเงินโดยกรมบัญชีกลาง - รายงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน 	-การควบคุมยังไม่เพียงพอ	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร - การบันทึกข้อมูลผิดพลาด 	<ul style="list-style-type: none"> - กำกับผู้สูงอายุ และญาติทราบทุกครั้งเมื่อมีการลงทะเบียน หรือยื่นยื่นบัญชี - ขอหมายเลขโทรศัพท์ เพื่อติดต่อประสาน - ผู้สูงอายุ/ญาติโดยตรง - ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลอย่างละเอียดอีกครั้ง 	กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	ความเสียหาย	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>2. กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p>	ปานกลาง	<p>- ประชาสัมพันธ์ทุกเวที ที่มีโอกาส เข้าร่วม</p> <p>- ชี้แจงให้ผู้มีหน้าที่รับรองข้อมูลทราบ ถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูล</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสารและติดตาม ผลผ่านเว็บไซต์โครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดเพื่อประสานงาน ต่างๆ</p>	<p>- การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- ผู้มีสิทธิไม่ทราบข้อมูลข่าวสาร</p> <p>- ผู้รับรองไม่ทราบถึงความ สำคัญของการรับรองข้อมูล</p> <p>- ระเบียบฉบับใหม่กำหนด ให้ผู้มีสิทธิผู้ถูกบัญชีพร้อมเพรียง กับเลขประจำตัวประชาชน โดยไม่ต้องแนบบัญชี</p> <p>เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียน ไม่สามารถตรวจสอบได้ อาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้นใน ภายหลัง</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>- ชี้แจงให้ผู้มีสิทธิทราบ ถึงวิธีการปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลง อธิบายเน้นย้ำให้ ปฏิบัติตามระเบียบ</p>	กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>3. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบงานพัสดุ</p>	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบให้ชัดเจนก่อนการดำเนินงานทุกครั้ง - ทำบันทึกขออนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้งก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - การดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใสมีเอกสารหลักฐานสามารถตรวจสอบได้ชัดเจน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุทุกงาน - รายงานให้ผู้บริหารทราบหลังเสร็จสิ้นโครงการ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ยังไม่มีความรอบรู้เรื่องระเบียบงานพัสดุ เท่าที่ควร - หนังสือสั่งการแนวทางต่างๆ เกี่ยวกับงานพัสดุ ไม่ทั่วถึงตลกทกล่น 	<ul style="list-style-type: none"> - เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายดำเนินการศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการแนวทางต่างๆ - กรณีมีข้อสงสัยให้รีบประสานกับเจ้าหน้าที่พัสดุ อบต.ท่าตม ทั้งนี้ 	กองสวัสดิการสังคม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม

ที่ ๑๕๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ (หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑) และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงมีคำสั่งให้ดำเนินการตามนี้

๑. ขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

- | | | |
|-----|---|---------------------|
| ๑.๑ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๑.๒ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๑.๓ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๑.๔ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๑.๕ | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๑.๖ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๑.๗ | นิติกร | กรรมการและเลขานุการ |

มีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับนกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๒. โดยให้ประธานคณะกรรมการ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตุม ดังต่อไปนี้

- ๒.๑ ให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน/งาน ประเมินจุดอ่อน

/ และบริหาร...

และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานย่อย) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งมาที่ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม ภายในเดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

(๑) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒.๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง (ระดับหน่วยงานของรัฐ) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม พิจารณาลงนาม ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๓. ให้เลขานุการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๕. ให้ผู้สอบทานดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการและคณะทำงานฯ และรายงานตามแบบรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๖. และเพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) โดยให้คณะกรรมการฯ นั้น ดำเนินการวิเคราะห์รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

๗. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดทราบ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางภารดา แคนวงศ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตูม