

ที่ สน ๘๒๙๐๕/๖๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
๒๐๑ หมู่ที่ ๑ ตำบลกกปลาซิว
อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร ๔๗๓๑๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอภูพาน

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

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิรันดร์ วงศ์ษาพาน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร./ โทรสาร ๐-๔๒๐๙-๙๙๓๗

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภูพาน

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอภูพาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานคดีและกฎหมาย

-ขาดบุคลากรและไม่มีกรอบอัตรากำลังผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมาย(นิติกร)เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ

-เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมายยังขาดความรู้ทักษะความเชี่ยวชาญในงานด้านกฎหมาย

- กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ศึกษาเรียนรู้ไม่ทั่วถึงคลอลคลุม

๑.๒กิจกรรมงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-ขาดบุคคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง(ว่าง)

๑.๓กิจกรรมการงานด้านจัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน

-ขาดบุคคลากรบุคลากรโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งไม่สามารถบรรจุในแผนอัตรากำลังได้เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ

-รถพยาบาลฉุกเฉินไม่เป็นไปตามมาตรฐานการแพทย์ฉุกเฉิน

-ครุภัณฑ์การแพทย์บนรถพยาบาลที่ใช้ในการช่วยชีพยังไม่ครบไม่เป็นไปตามมาตรฐานการจัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉินกำหนด

๑.๔กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-บุคลากรไม่เพียงพอ

-บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถขาดความชำนาญ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาด เคลื่อนเพราะขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑.๗ กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาด เคลื่อนเนื่องจากเจ้า หน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบ การณ์

๑.๘ งานการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกกปลาชิว

- ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมการจัดทำบัญชีถูกต้อง

๑.๙ งานตรวจสอบภายในและการให้ความเชื่อมั่น

- ปริมาณงานที่ตรวจสอบมีมากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำได้เพียงการสุ่มตรวจ ซึ่งอาจทำให้ในส่วนที่ไม่ได้ตรวจอาจมีข้อบกพร่องหรือผิดพลาดที่ทำให้หน่วยงานภายนอกที่มาตรวจยังพบข้อบกพร่องในส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบ

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานคดีและกฎหมาย

-เสนอขอกำหนดตำแหน่งนิติกรบรรจุในร่างแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

-ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อสั่งสมความรู้

-บุคลากรศึกษาค้นคว้าระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการใหม่ๆ

๒.๒ กิจกรรมงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-ขอรับการจัดสรรตำแหน่งจากบัญชีสอบแข่งขัน/รับโอนย้าย เนื่องจากเป็นตำแหน่งว่างใหม่จากการบรรจุแล้วย้ายออก

-ดำเนินการจ้างเหมาบุคคลภายนอกช่วยในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-ขับเคลื่อนงานโดยประสานภาคีเครือข่ายภาคีภาคประชาชน

๒.๓ กิจกรรมการงานด้านจัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน

-เสนอขอกำหนดตำแหน่งพนักงานฉุกเฉินการแพทย์ หรือเจ้าหน้าที่กู้ชีพขั้นพื้นฐานบรรจุในร่างแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

-เสนอขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจสำหรับจัดหารถพยาบาลฉุกเฉิน

-เสนอขอบรรจุงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ที่ใช้บนรถพยาบฉุกเฉิน

-ส่งอาสาฉุกเฉินการแพทย์เข้ารับการอบรมฟื้นฟู

๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

-ฝึกอบรม อปพร./ฝึกอบรมทบทวน อปพร.

-จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ เตรียมความพร้อมในการรับสถานการณ์สาธารณภัย

-เสนอโครงการเพื่อสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินโครงการซ้อมแผนบรรเทาสาธารณภัย

๒.๕ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม

-ขอรับการสนับสนุนบุคลากรจากหน่วยงานราชการอื่นที่มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรมในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน

๒.๖ กิจกรรมด้านงานด้านสาธารณูปโภค

-มอบหมายงานให้บุคลากรเพิ่มจากงานประจำ

๒.๗ กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง

-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานอย่างละเอียดหากไม่เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายให้ติดต่อสอบถามหน่วยงานที่ถ่ายโอน

๒.๘ งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลกกปลาซิว

-การกำกับดูแล ตรวจสอบความถูกต้อง

๒.๙ กิจกรรมการตรวจสอบภายในและให้ความเชื่อมั่น

-ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ในปีถัดไป ให้สอดคล้องกับภารกิจ ความเสี่ยง ข้อผิดพลาดจากการตรวจสอบจากรอบปีปัจจุบัน

- มีการให้บริการให้คำปรึกษาให้มีคุณภาพมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ

(ลงชื่อ)

(นายนิรันดร์ วงศ์ษาพาน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิวยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	งานการเงิน การรับเงินสดในมือ งานวิศวกรรม งานสาธารณูปโภค งานด้านน้ำมันเชื้อเพลิง งานวิชาการ งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นต้น
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิวมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิวทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผล กระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๕ แห่ง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกันการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี มีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล และมีการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล www.kokplasiew.go.th เฟสบุ๊คของ อบต.หอกระจายข่าวตามหมู่บ้านในพื้นที่ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ต่างๆ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิวมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยภาพรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(นายนิรันดร์ วงศ์ษาพาน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ -

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ -

(นางสาวธัญญาภรณ์ คำภูแสน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๑.กิจกรรมด้านงานคดีและกฎหมาย **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การงานด้านต่างๆที่อยู่ในงานคดีและกฎหมายปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย รวดเร็วเป็นธรรมและมีประสิทธิภาพ	๑.ขาดบุคคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางด้านกฎหมายโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายขาดความชำนาญและเชี่ยวชาญ ๓.ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑.คำสั่งมอบหมายงานภายในสำนักปลัด ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อสั่งสมความรู้ในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่	๑.ขาดบุคลากรและไม่มีกรอบอัตรากำลังผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมาย(นิติกร)เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมายยังขาดความรู้ทักษะความเชี่ยวชาญในงานด้านกฎหมาย ๓.กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ศึกษาเรียนรู้ไม่ทั่วถึงคลอลคลุม	๑.เสนอขอกำหนดตำแหน่งนิติกรบรรจุในร่างแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อสั่งสมความรู้ ๓.บุคลากรศึกษาค้นคว้าระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการใหม่ๆ	งานคดีและกฎหมาย สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๒)กิจกรรมงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขสิ่งแวดล้อมในภารกิจต่างๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการจัดบริการสาธารณะแก่ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างคลอบคลุมทั่วถึง	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง(ว่าง) ๒.เจ้าหน้าที่ที่รับมอบหมายมีภาระงานรับผิดชอบหลายงานทำให้ดำเนินการในภาระกิจงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่ครอบคลุม	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานสาธารณสุข ๒.ดำเนินการจ้างเหมาบุคคลภายนอกช่วยในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.ขับเคลื่อนงานโดยประสานภาคีเครือข่ายภาคีภาคประชาชน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่	๑.ขาดบุคคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง(ว่าง)	๑.ขอรับการจัดสรรตำแหน่งจากบัญชีสอบแข่งขัน/รับโอนย้าย เนื่องจากเป็นตำแหน่งว่างใหม่จากการบรรจุแล้วย้ายออก ๒.ดำเนินการจ้างเหมาบุคคลภายนอกช่วยในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.ขับเคลื่อนงานโดยประสานภาคีเครือข่ายภาคีภาคประชาชน	งานบริหารสาธารณสุข สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๓) กิจกรรมการงานด้านจัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านจัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉินเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการจัดบริการการแพทย์ฉุกเฉินแก่ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างครอบคลุมทั่วถึง	๑.ขาดบุคลากรทางด้านการแพทย์ฉุกเฉินโดยตรง รวม๒.รถพยาบาลฉุกเฉินไม่เป็นไปตามมาตรฐานระบบการให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๓.ครุภัณฑ์การแพทย์บนรถพยาบาลที่ใช้ในการช่วยชีพยังไม่ครบไม่เป็นไปตามมาตรฐานการจัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉินกำหนด	๑.จัดส่งอาสาฉุกเฉินการแพทย์เข้ารับการอบรมฟื้นฟูความรู้ตามหลักเกณฑ์ระบบการแพทย์ฉุกเฉินกำหนด ๒. เสนอโครงการในการจัดหารถพยาบาลฉุกเฉินบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๗๑-๒๕๗๕ เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่	๑.ขาดบุคคลากรบุคลากรโดยตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งไม่สามารถบรรจุในแผนอัตรากำลังได้เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ ๒.รถพยาบาลฉุกเฉินไม่เป็นไปตามมาตรฐานการแพทย์ฉุกเฉิน ๓.ครุภัณฑ์การแพทย์บนรถพยาบาลที่ใช้ในการช่วยชีพยังไม่ครบไม่เป็นไปตามมาตรฐานการจัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉินกำหนด	๑.เสนอขอกำหนดตำแหน่งพนักงานฉุกเฉินการแพทย์ หรือเจ้าหน้าที่กู้ชีพขั้นพื้นฐาน บรรจุในร่างแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.เสนอขอรับการสนับสนุนงบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจสำหรับจัดหารถพยาบาลฉุกเฉิน ๓.เสนอขอบรรจุงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์การแพทย์ที่ใช้บนรถพยาบฉุกเฉิน ๔.ส่งอาสาฉุกเฉินการแพทย์เข้ารับการอบรมฟื้นฟู	งานป้องกันฯ สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๔) กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการจัดบริการสาธารณะแก่ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างครอบคลุม หากเกิดเหตุ วาตภัย อุทกภัย สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันท่วงที	๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถขาดความชำนาญ	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ๒.จัดหาจ้างบุคคลภายนอก/อาสาสมัครสนับสนุนการปฏิบัติงาน ๓.เมื่อเกิดเหตุดำเนินการประสานภาคีเครือข่าย เช่น อบต.หลุบเลา ทต.ตำบลสร้าง ทต.โคกภู ร่วมปฏิบัติการ ๔.ดำเนินการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่	๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถขาดความชำนาญ	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๒.ฝึกอบรม อปพร./ฝึกอบรมทบทวน อปพร. ๓.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ครุภัณฑ์เตรียมความพร้อมในการรับสถานการณ์สาธารณภัย ๔.เสนอโครงการเพื่อสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินโครงการซ้อมแผนบรรเทาสาธารณภัย	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
		๕.เสนอโครงการการจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. ๒๕๗๑ - ๒๕๗๕ เพื่อเพิ่มจำนวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนให้ครบร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๕. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ	มอบหมายให้ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน	-มีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่พียงพอ	-ไม่มี-	-ไม่มี-	งานพัสดุ/กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๖. งานการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	มอบหมายให้นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติงานด้านการเงิน	-ตรวจสอบงานกับระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -มีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่พียงพอ	-ไม่มี-	-ไม่มี-	งานการเงิน/กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ผู้รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับข้อมูลด้านงานช่างรายละเอียดของงานก่อสร้างด้านวิศวกรรมและ งานผังเมืองรวม/ผังเมืองเฉพาะ งานควบคุมอาคาร การควบคุมดูแลการก่อสร้างสิ่งล่วงล้ำลำน้ำโครงการตามภารกิจถ่ายโอนด้านต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและบรรลุวัตถุประสงค์	ขาดบุคลากรผู้มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรม ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรมอาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติอย่างละเอียด ๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ๓. ขอรับการสนับสนุนบุคลากรจากหน่วยงานราชการอื่นที่มีผู้มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรม ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง	การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาด เคลื่อนเพราะขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง	ขอรับการสนับสนุนบุคลากรจากหน่วยงานราชการอื่นที่มีผู้มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรมในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	งานสำรวจ ออกแบบ ,งานผังเมือง,ควบคุมอาคาร/กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างอาคาร ถนน สะพาน ทางเดิน ทางเท้า งานดูแลควบ คุมอาคารสถานที่งานไฟฟ้าสาธารณะ งานประปาหมู่บ้าน งานควบคุมพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ และบรรลุวัตถุประสงค์	จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานไม่เพียงพอ	มอบหมายงานให้บุคลากรเพิ่มจากงานประจำ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	มอบหมายงานให้บุคลากรเพิ่มจากงานประจำ	งานสำรวจ ออกแบบ,งานผังเมือง ,ควบคุมอาคาร, งานไฟฟ้าสาธารณะ,งานประปา/กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานรับแจ้งประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับกิจการควบคุมประเภทที่ ๒ งานอนุญาตและต่อใบอนุญาตประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิงประเภทที่ ๓ เป็นไปตามระเบียบและบรรลุวัตถุประสงค์	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบ การณ์	- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานอย่างละเอียด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบ การณ์	- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ต้องใช้ในการปฏิบัติ งานอย่างละเอียด หากไม่เข้าใจ ในระเบียบ ข้อกฎหมาย ให้ติดต่อสอบถามหน่วยงานที่ถ่ายโอน	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐.งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกกปลาซิว **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑) เพื่อจัดทำบัญชีการรับเงิน เบิกจ่ายเงิน รวบรวมข้อมูล และการจัดทำรายงานทางการเงิน	มีการจัดทำบัญชีไม่ถูกต้อง	ผู้กำกับดูแลตรวจความถูกต้อง	มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบวิธี	ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม การจัดทำบัญชีถูกต้อง	การกำกับดูแลตรวจสอบความถูกต้อง	งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกกปลาซิว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมการตรวจสอบภายในและการให้ความเชื่อมั่น **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในที่กำหนด ๒.) เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพครอบคลุมทุกภารกิจ สามารถลดความเสี่ยงได้ ๓.) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ๔.) เพื่อวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน	ปริมาณงานที่ตรวจสอบมีมากอาจตรวจ สอบไม่ได้ทั้งหมดทำได้แค่การสุ่มตรวจซึ่งอาจทำให้ในส่วนที่ไม่ได้ตรวจอาจมีข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ทำให้หน่วยงานภายนอกที่มาตรวจสอบอาจยังพบข้อบกพร่องของงานในส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบ	มีการประเมินความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี แผนระยะยาว โดยตรวจสอบภารกิจที่มีความเสี่ยงสูงก่อน	ประเมินผลการควบคุมภายในจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในว่าได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ปริมาณงานที่ตรวจสอบมีมากอาจตรวจสอบไม่ได้ทั้งหมดทำได้แค่การสุ่มตรวจซึ่งอาจทำให้ในส่วนที่ไม่ได้ตรวจอาจมีข้อบกพร่องหรือข้อผิดพลาดที่ทำให้หน่วยงานภายนอกที่มาตรวจสอบยังพบข้อบกพร่องของงานในส่วนที่ไม่ได้ตรวจสอบ	๑)ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ในปีงบประมาณถัดไปให้สอดคล้องกับภารกิจ ความเสี่ยงข้อผิดพลาดจากการตรวจสอบในรอบปีปัจจุบันเพื่อลดการเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๒)การให้บริการการให้คำปรึกษาการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	หน่วยตรวจสอบภายใน /

(ลงชื่อ)

(นายนิรันดร์ วงศ์ษาพาน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙