

(สำเนาฉบับ)

ที่ สน ๘๒๙๐๕/๘๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
๒๐๑ หมู่ที่ ๑ ตำบลกกปลาซิว
อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร ๔๗๓๑๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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 จำนวน ๑ ชุด (แบบ ปค. ๖)

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 โดยมีผลบังคับใช้ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร./ โทรสาร ๐-๔๒๐๙-๙๙๓๓๗

..... ปลัด อบต.
.....ตรวจ
.....พิมพ์/ทาน
๑๗ พ.ย. ๒๕๖๔วัน เดือน ปี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

ที่ สน ๘๒๙๐๕/๒๕๖๔

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ได้กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งดเว้นงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว เพื่อให้เลขานุการฯ ระดับองค์กร สรุปภาพรวมขององค์กร ให้ผู้บริหารทราบและพิจารณาแบบรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ หนังสือกระทรวงการคลัง ดังกล่าวข้างต้นหากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามแบบรายงานและหนังสือส่ง เพื่อเลขานุการฯ ระดับองค์กร รวบรวม แบบ ปค.๑ /แบบ ปค.๔ /แบบ ปค.๕ ภาพรวมที่ผู้บริหารลงนาม และแบบ ปค. ๖ ที่ลงนามโดยผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว จัดส่งให้ นายอำเภอภูพาน จำนวน ๑ ชุด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และเก็บไว้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว จำนวน ๑ ชุด เพื่อรอรับการประเมินจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนาม

(นางจิรารรณ สิริทองจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นาย กมลเพชร พ่ออามาตย์

(นาย กมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

นาย กมลเพชร พ่ออามาตย์

(นาย กมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภูพาน

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

-การพัฒนาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมสอดคล้องความต้องการ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(โควิด-๑๙)

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดการประสานงานในการแจ้งเตือนภัย

๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

-เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจความชำนาญงานสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP)

-เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างครบถ้วน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

-เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ความชำนาญงานสำหรับการปฏิบัติงานในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การรับเงินรายได้ผิดบัญชีไม่ปฏิบัติตามผังบัญชีมาตรฐานบัญชี ภาครัฐ ในระบบ e-laas

- เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

-เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจ ขาดความชำนาญงานสำหรับการจัดทำเช็ค การบันทึกรายการจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

-เจ้าหน้าที่ยังมีการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบันและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

๑.๖ กิจกรรมด้านงานบัญชี

-เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจ ความชำนาญงานเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ยังมีการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

๑.๗. กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม

-ขาดบุคลากรผู้มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรม ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรม อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเพราะขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง

๑.๘ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

- จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

- ไม่มีหน่วยงานใดที่เปิดฝึกอบรม

๑.๑๐ กิจกรรมงานแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกปลาชิว

- บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาประจำปีงบประมาณ ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการจัดทำแผน

จัดทำแผน

- การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาประจำปีการศึกษา ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการจัดทำแผน

จัดทำแผน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน

- ระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงระบบประสานงานในการแจ้งเตือนภัยและอบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้าน

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- กำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๔ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

- กำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

- กำกับดูแลการปฏิบัติ งานเป็นไปตามพระราชบัญญัติ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบัญชี

- กำกับดูแลการปฏิบัติ งานเป็นไปตามพระราชบัญญัติ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๗ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม

- ขอรับการสนับสนุนบุคลากรจากหน่วยงานราชการอื่นที่มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรมในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน

๒.๘ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค

- มอบหมายงานให้บุคลากรเพิ่มจากงานประจำ

๒.๙ กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง

- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานอย่างละเอียดหากไม่เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายให้ติดต่อสอบถามหน่วยงานที่ถ่ายโอน

๒.๑๐ กิจกรรมงานแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน
กกปลาชีว

- การกำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นภายในกองการศึกษาฯ โดยให้
คำปรึกษา แนะนำ และการถือตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- การประชุมประจำเดือน การพบปะพูดคุยแลกเปลี่ยนเรียนรู้

๒.๑๑ กิจกรรมการบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน

- ติดตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรม
เพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)



(นายกมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาชีว ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาชีว

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</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>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิวยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</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>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๓.๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาชิว มีการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบล หอกระจายข่าวตามหมู่บ้านในพื้นที่ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาชิวมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาชิวมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๑.๒ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๑.๓ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๒.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิวมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๓.๓ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๓.๔ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน สื่อมวลชน พร้อมทั้งมีแนวทางในการแก้ไขปัญหา</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๑.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๑.๓ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล</p> <p>๕.๒.๑มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบทุกไตรมาส</p> <p>๕.๒.๓มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๒.๔มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>

ผลการประเมินโดยภาพรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงดังนี้

จากการวิเคราะห์และสำรวจสำนักปลัด พบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

จากการวิเคราะห์และสำรวจกองคลัง พบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมด้านงานการเงิน
๔. กิจกรรมด้านงานบัญชี

จากการวิเคราะห์และสำรวจกองช่าง พบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม
๒. กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค
๓. กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง

จากการวิเคราะห์และสำรวจกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม พบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกกปลาซิว

จากการวิเคราะห์และสำรวจหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน

สำหรับกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว จะดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายกมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	- ระเบียบหลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาดูงานใน หลักสูตรเกี่ยวกับกา บริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ และ ถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ - ศักยภาพเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำเพื่อการปฏิบัติ งานให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด	- ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง - กำหนดกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความ จำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด	การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบลและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมขาดความ ต่อเนื่อง เนื่องจาก การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙(โค วิด-๑๙) /	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รวมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง ✓	งานบริหารงาน บุคคล สำนักปลัด /๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๒.๑ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ ความชัดเจน และประสิทธิภาพใน การช่วยเหลือประชาชน	-ขาดประสิทธิภาพของ การทำงานในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	- อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจ แต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง - มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ ให้บริการอย่างรวดเร็วจน ทันทั่วถึง	- มอบหมายให้เจ้า หน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อให้มีความ รู้ด้าน การ ป้อง กัน บรรเทาสาธารณภัย - จัดระบบประสานงาน การแจ้งเตือนภัยอย่าง ทันทั่วถึง	- เจ้า หน้า ที่ ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดการประสาน งานในการแจ้ง เตือนภัย	- ปรับปรุงระบบ ประสานงานในการ แจ้งเตือนภัยและ อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่อง	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย/ สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกบปลาชิว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๓.๑ เพื่อให้การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ความชำนาญงานสำหรับการ การจัดซื้อจัดจ้างและการ ปฏิบัติงานในระบบการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)	- ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างให้แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด	- มอบหมายให้เจ้า หน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านงานพัสดุเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้มี ความรู้ด้านงานพัสดุ	-ยังไม่สามารถปฏิบัติ งานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและ ระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอย่าง ครบถ้วน	การปรับปรุง - กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานเป็นไป ตามพระราชบัญญัติ ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม	งานพัสดุ กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๔. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียมต่างๆ และรายได้อื่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ความชำนาญงานสำหรับการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การรับเงินรายได้ บัญชีตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบ e-LAAS</p>	<p>- ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้</p>	<p>- ยังไม่สามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างครบถ้วน</p>	<p>- กำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๕. ภารกิจกรมด้านงานการเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๕.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจความ ชำนาญงานสำหรับการ การจัดทำเช็คการ บันทึกรายการจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	- ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้แม่นยำ เพื่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป อย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาด	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบด้านงาน การเงินเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้ความ ความรู้ด้านงานการเงิน	- ยังมีการปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ อย่างครบถ้วน	- กำกับดูแลการปฏิบัติ งานเป็นไปตามพระราช บัญญัติ ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการฝึกอบรม	งานการเงิน กองคลัง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกบปลาชิว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๖. ภารกิจกรมด้านงานบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> ๖.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานบัญชีดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจ ความ ชำนาญงานเกี่ยวกับการ จัดทำบัญชีและราย งานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	- ศีรษะระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้คำแนะนำเพื่อการปฏิบัติ งานให้เป็นที่ไปอย่างถูก ต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิด พลาด	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่ผู้รับผิดชอบด้านงาน บัญชีเข้ารับการฝึก อบรมเพื่อให้ความรู้ ด้านงานบัญชี	- ยังมีการปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจสอบเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ อย่างครบถ้วน	- กำกับดูแลการปฏิบัติ งานเป็นไปตามพระราช บัญญัติ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการฝึกอบรม	งานบัญชี/ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๗.กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม วัตถุประสงค์</p> <p>๗.๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ เกี่ยวกับข้อมูลด้านงานช่าง รายละเอียดของงานก่อสร้าง ด้านวิศวกรรมและงานผังเมือง รวม/ผังเมืองเฉพาะ งานควบคุม อาคาร การควบคุมดูแลการ ก่อสร้างสิ่งล่วงล้ำลำน้ำโครงการ ตามภารกิจถ่ายโอนด้านต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามนโยบายและบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ขาดบุคลากรผู้มีใบ ประกอบวิชาชีพด้าน วิศวกรรม ที่มีความรู้ ความชำนาญด้าน วิศวกรรม อาจเกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>- มีการมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่ต้องใช้ในการ ปฏิบัติอย่างละเอียด - สรรหาบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะทาง -ขอรับการสนับสนุนบุคลากร จากหน่วยงานราชการอื่นที่มีผู้ มีใบประกอบวิชาชีพด้าน วิศวกรรม ในการตรวจสอบ และรับรองแบบแปลน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะทาง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่</p> <p>- การปฏิบัติงานมีความ เสี่ยงที่จะเกิดความ ผิดพลาดคลาดเคลื่อน เพราะขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะทาง</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม ภายใน</p> <p>- ขอรับการสนับสนุนบุคลากรจาก หน่วยงานราชการ อื่นที่มีผู้มิใช่ประ กอบวิชาชีพด้าน วิศวกรรมในการ ตรวจสอบและ รับรองแบบแปลน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ</p> <p>กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๘.กิจกรรมด้านงาน สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการก่อสร้างอาคาร ถนน สะพาน ทางเดิน ทางเท้างานดูแลควบคุม อาคารสถานที่ งานไฟฟ้า สาธารณณะ งานประปา หมู่บ้าน งานควบคุมพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ และบรรทัดฐานวัตถุประสงค์	- จำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- มอบหมายงานให้ บุคลากรเพิ่มจากงาน ประจำ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ	- การปฏิบัติงานมีความ เสี่ยงที่จะเกิดความผิด พลาดคาดเคลื่อนเนื่อง จากจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- มอบหมายงานให้ บุคลากรเพิ่มจากงาน ประจำ	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกบปลาชิว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๙.ดำเนินงานซื้อเพลิงเพื่อให้บริการปฏิบัติงานรับแจ้งประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับกิจการควบคุมประเภทที่ ๒ งานอนุญาต และต่อใบอนุญาตประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิงประเภทที่ ๓ เป็นไปตามระเบียบและบรรจุวัสดุ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์	-ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานอย่างละเอียด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์	- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความปลอดภัยจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ - ไม่มีหน่วยงานที่เปิดฝึกอบรม	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างละเอียด หากไม่เข้าใจ ในระเบียบ ข้อกฎหมายให้ติดต่อสอบถามหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๑๐.กิจกรรมงานแผนพัฒนา คุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านกปลาชิว วิสาหกิจ - เพื่อให้ครู ที่ได้รับมอบหมายงาน สามารถจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เป็นไปตามขั้นตอนการจัดทำแผน โดยให้มีการประกาศใช้แผนผ่าน ความเห็นชอบของคณะกรรมการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก นำแผนไปสู่การ ปฏิบัติ มีการประเมินผลแผน และ มีการรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีเสนอต่อผู้บริหาร	- บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำ แผน พัฒนา การศึกษา	- มีการแบ่งงาน และมอบหมาย หน้าที่ภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก บ้านกปลาชิว	- มีการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาประจำปี ตาม ขั้นตอนการจัดทำแผน - มีการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาประจำปีการ ศึกษาเป็นไปตามขั้นตอน การจัดทำแผน	- การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาประจำปี งบประมาณ ไม่เป็นไป ตามขั้นตอนการจัดทำ แผน - การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาประจำปี การศึกษา ไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนการจัดทำแผน	- การกำกับดูแลโดย ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น ภายในกองการศึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ และการติดตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การประชุมประจำ เดือน การพบปะพูดคุย แลกเปลี่ยนเรียนรู้	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านกปลาชิว กอง การศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรม/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๑๑. ภารกิจกรมด้านกฏหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๑.๑ เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรมและมีความโปร่งใสเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๑.๒ เพื่อสอบทานความเชื่อถือด้านความถูกต้องสมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงานรวมถึงการใช้ทรัพยากร และงบประมาณอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน</p> <p>สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ระเบียบกฎหมายที่มี การปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงานต้อง มีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การให้ทันตามสถานะ การณ์ปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานศึกษาและเปรียบเทียบ หมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ งาน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p> <p>- การติดตามรายงาน ผลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้เป็น ระยะและศึกษาความรู้ และระเบียบในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ระเบียบกฎหมายที่มี การปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงานต้อง มีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การให้ทันตามสถานะ การณ์ปัจจุบัน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม ภายใน</p> <p>- ติดตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การเป็นประจำและ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ในการตรวจสอบ สม่ำเสมอ</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ</p> <p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน / ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕</p>

(ลายมือชื่อ) ผู้รับรอง
(นายกมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว
วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

-การพัฒนาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมขาดความต่อเนื่อง เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(โควิด-๑๙)

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดการประสานงานในการแจ้งเตือนภัย

๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

-เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจความชำนาญงานสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติงานในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP)

-เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

-เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ความชำนาญงานสำหรับการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การรับเงินรายได้ผิดบัญชีไม่เป็นไปตามผังบัญชีมาตรฐานบัญชีภาครัฐ ในระบบ e-laas

- เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

-เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจ ขาดความชำนาญงานสำหรับการจัดทำเช็ค การบันทึกรายการจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

-เจ้าหน้าที่ยังมีการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบันและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

๑.๖ กิจกรรมด้านงานบัญชี

-เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจ ความชำนาญงานเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

-ยังมีการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

๑.๗. กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม

-ขาดบุคลากรผู้มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรม ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรม อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเพราะขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง

๑.๘ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

- จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

- การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

- ไม่มีหน่วยงานใดที่เปิดฝึกอบรม

๑.๑๐ กิจกรรมงานแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน

กกปลาชีว

- บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจการจัดทำแผนพัฒนา

การศึกษา

- การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาประจำปีงบประมาณ ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการจัดทำแผน

จัดทำแผน

- การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาประจำปีการศึกษา ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการจัดทำแผน

จัดทำแผน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน

- ระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาระดับหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำและเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย และจัดให้มีระบบประสานงานในการแจ้งเตือนภัยอย่างทันทั่วทั้ง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ด้านพัสดุ และให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้แม่นยำ และให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้แม่นยำ และให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบัญชี

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้แม่นยำ และให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม

- แนะนำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติอย่างละเอียด สรรหาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางและขอรับการสนับสนุนบุคลากรจากหน่วยงานราชการอื่นที่มีใบประกอบวิชาชีพด้านวิศวกรรมในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน

๒.๘ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค

- เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และให้ผู้อำนวยการกองช่างให้คำปรึกษา แนะนำ กำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ กิจกรรมด้านน้ำมันเชื้อเพลิง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานอย่างละเอียดหากไม่เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายให้ติดต่อสอบถามหน่วยงานที่ถ่ายโอนและให้ผู้อำนวยการกองช่าง กำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมงานแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกกปลาซิว

- ให้ส่งบุคลากรที่ได้รับเข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและผู้บังคับบัญชาผู้อำนวยการกองการศึกษา ให้คำปรึกษาแนะนำตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และประชุมประจำเดือนพบปะพูดคุยแลกเปลี่ยนความรู้

๒.๑๑ กิจกรรมการบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน

- ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ศึกษาติดตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมปรับปรุงข้อมูลใหม่ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการให้คำปรึกษา และการตรวจสอบตามแผนที่กำหนดไว้ และเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ



(นางจิราวรรณ สิทธิทองจันทร์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔