

อำนาจลับ



ที่ นม ๗๒๓๐๒ / ๑๑๐๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
อ.สีคิ้ว จ.นครราชสีมา ๓๐๑๔๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอสีคิ้ว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ
๙ วรรค ๓ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เทศบาลตำบล เสนอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา
ลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในตามแบบรายงานที่กำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อบต.วังโรงใหญ่

โทร.๐-๔๔๐๐-๒๑๙๓

โทรสาร.๐-๔๔๐๐-๒๑๙๓

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Wangrongyai๒๐๑๓@gmail.com

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

.....หัวหน้างาน
.....เจ้าหน้าที่
.....ร่าง/พิมพ์/ทำน



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
อำเภอสีคิ้ว จังหวัดนครราชสีมา

จัดทำ...ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



การจัดทำรายงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑

คำนำ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

สารบัญ

เรื่อง

แบบ ปค. ๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)

แบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)

ภาคผนวก

- บันทึกข้อความขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
- บันทึกข้อความรายงานการประเมินการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสีคิ้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ กำหนดซึ่งเป็นไปตาม เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสีคิ้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุป ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานกิจการสถานศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์

๒.๘ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ๑) กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ อำเภอสีคิ้ว จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ	องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน
	พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการลดปัญหามภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง	
กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง	
กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับเชื้อเรื่องและไม่นำเสนอฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กิจกรรมด้านงานทรัพยากรบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การวางแผนด้านอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับนโยบาย - นโยบายและหลักเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน	
ปฏิบัติงาน - การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์ภายในหน่วยงานเกี่ยวกับความไม่เป็นธรรม และความไม่โปร่งใส ในการพิจารณาความชอบหรือผลตอบแทนจากการทำงานของบุคลากร	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อน รวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อนภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	
กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทัน ต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับ หนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และ โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การ ดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรง ใหญ่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีระเบียบทางการเงินปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ทันต่อเหตุการณ์ และการจัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกายังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในการปฏิบัติงาน กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ทาง อบต.ทราบ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ - มีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ซึ่งเป็นเรื่องที่ค่อนข้างใหม่และยุ่งยาก ต้องศึกษาระบบก่อน ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละกองยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้ - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษี กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การส่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม - มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนการเบิกจ่ายเงิน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินเข้ารับการอบรมการจัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ ๆ อยู่เสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการคลัง ทำให้สามารถตรวจเช็ค ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ - การประสานงานภายในและภายนอก - การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินและส่งเงิน และกรรมการเก็บรักษาเงิน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้ง ลูกหนี้ ภาษีต่าง ๆ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่มีโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้สำหรับติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน	
- การให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้าง เนื่องจากตัวแทนประชาคมที่ได้รับการแต่งตั้งร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้าง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ทำให้งานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน จึงต้องมีการปรับปรุงเพื่อให้ได้ผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจมาเป็นคณะกรรมการร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้างต่อไป ๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ	
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน ๒) พิจารณาดำเนินการกับผู้รับผิดชอบตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ดำเนินการตามคำสั่งให้แล้วเสร็จในเวลากำหนด ๓) มอบให้ผู้ซึ่งรับผิดชอบโดยตรงในการติดตามผลการปฏิบัติตามคำสั่งและรายงานความคืบหน้าให้ทราบ ๔) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มสมรรถภาพในการทำงานอยู่เสมอ ๕) ให้เจ้าหน้าที่เข้าตรวจตราในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่จุดไหนไม่ทำการขออนุญาตดำเนินการตามที่กำหนด ๖) การให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้าง - แต่งตั้งตัวแทนประชาคมที่มีความรู้ทำการตรวจงานจ้างเพื่อให้ถูกต้องมีประสิทธิภาพ - สรรหาประชาชน ที่พอมีความรู้ทางด้านงานก่อสร้างมาตรวจสอบโครงการก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้อธิบายในส่วนที่ประชาชนไม่เข้าใจเกี่ยวกับงานก่อสร้าง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ สารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายใน และภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตาม หน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและ ทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และ ความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง กัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น	
ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๖. นำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสาร ช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการช่วย ในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมัน เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการ ปรับตัวตลอดเวลา และผลกระทบต่างๆ ที่เป็น ผลกระทบต่อการคำนวณราคากลาง ฉะนั้นการคำนวณ ราคากลางต้องเป็นราคาปัจจุบัน โดยต้องอาศัยระบบ สารสนเทศ และการสื่อสารต่างๆ ที่กล่าวมา เพื่อป้องกัน การเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ๑) มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๒) มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๓) มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน ๔) ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยผู้บังคับบัญชา และผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ มีการจัดประชุมเจ้าหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องทุกสิ้นเดือน เพื่อหาวิธีป้องกันในจุดต่างๆ ที่มีปัญหาโดยผู้อำนวยความสะดวกต่าง ดำเนินการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕) ประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองปีละครั้ง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - งานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่พนักงานส่วนตำบลที่เป็นลูกจ้างรับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติหน้าที่การพัสดุทางการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - งานกิจการสถานศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - การจัดการศึกษาของศูนย์เด็กเล็กด้านสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์เด็กเล่นทั้งภายในและภายนอกสถานที่ - จำนวนเด็กมาเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลง ๒. การประเมินความเสี่ยง - การบริหารการศึกษา กิจกรรมการพัฒนานุเคราะห์ ความเสี่ยงของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - งานกิจการสถานศึกษา ยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่น ๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- การจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทรเหมาะสมในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ - การจัดมุมประสบการณ์ต่างๆ ให้กับเด็กนักเรียนภายในศูนย์ก็ยังไม่สามารถจัดครบทุกมุมประสบการณ์ - จำนวนเด็กมาเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลงเนื่องจากเด็กไปเรียนที่โรงเรียนอนุบาลที่อื่น ๓. กิจกรรมควบคุม - การบริหารการศึกษา - บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ และประสานกับกองคลังเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบ และเกิดประสิทธิภาพ - งานกิจการสถานศึกษา - ปรับปรุงและจัดตกแต่งพื้นที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาเด็กนักเรียนให้มีพัฒนาการครบทั้ง ๔ ด้าน - ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงรูปแบบการจัดการเรียนการสอนการดูแลเอาใจใส่ต่อเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อสร้างความศรัทธาและความมั่นใจให้ผู้ปกครอง - ส่งเสริม สนับสนุนและอำนวยความสะดวกให้กับผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเพื่อสร้างแรงจูงใจให้ผู้ปกครองพามาเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดกิจกรรมเยี่ยมบ้านเพื่อสานความสัมพันธ์กับผู้ปกครองและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไป	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงาน ในการปฏิบัติงาน การสื่อสาร และการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดการฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	
๕. การติดตามประเมินผล - ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบ - ใช้แบบสอบถาม แบบสัมภาษณ์ หรือใช้การรายงาน แล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัดรับ ผิดชอบ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้ง กำลังเจ้าหน้าที่เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลาสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินกำหนดเวลา ละเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมายเนื่องจากติดภารกิจแต่มีเป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ ๓. กิจกรรมควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสียให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ - ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงิน สงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ ๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการ	
ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง ฯ พบว่า กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ อำเภอสีคิ้ว จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๒) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ บ. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนู เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษา อย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๔) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับข้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ อธิการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๕) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์

๒. มีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ซึ่งเป็นเรื่องที่ ค่อนข้างใหม่และยุ่งยาก ต้องศึกษาระบบก่อน ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละกองยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระบบ

๖) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๖.๑ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้

๖.๒ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษี

๗) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๗.๑ การส่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบ การเบิกจ่าย

๗.๒ มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๘) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๘.๑ การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมิเตอร์ เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้าน อื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้ งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง

๘.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและ ประชาชนในพื้นที่

๙) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับ การดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ

๑๐) การบริหารการศึกษา กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ความเสี่ยงของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑๑) งานกิจการสถานศึกษา

๑๑.๑ ไม่มีสนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง ให้เด็กเลือกอย่างปลอดภัย และยังมีขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก

๑๑.๒ การจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร

๑๑.๓ การจัดมุมประสบการณ์ต่างๆ ให้กับเด็กนักเรียนภายในศูนย์ก็ยังไม่สามารถจัดครบทุกมุมประสบการณ์

๑๑.๔ จำนวนเด็กมาเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลง เนื่องจากเด็กไปเรียนที่โรงเรียนอนุบาลที่อื่น

๑๒) กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมายเนื่องจากติดภารกิจแต่เป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหญ่ อำเภอสีคิ้ว จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาค ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่คอยให้ ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชน	๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้าน ให้ทราบถึงผลเสีย ของการไม่เสนอ โครงการ/ กิจกรรม ๒. บันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ การร่วมประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก รางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการค้าเป็นการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลวังโรงใหญ่ มีสภาพแวดล้อมที่ดี - อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักก่อนเลิกงาน การใช้น้ำ เป็นต้น	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำ เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มเงา ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักงานที่รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ	๑. ปัญหาโรคใช้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากกรอให้ ส.ม.มาดูแล	๑. พบหมอกควันใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ไลน์ แผ่นพับ เสียงตามสาย	๑. ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ในเขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่างดำเนินงาน แต่ยังไม่มีชัดเจนเท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากกรอให้ ส.ม.มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักสุขภาพเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรม - ภารกิจร่วมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันกรมแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้ายาเสพติด	๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแ สผู้ค้า	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ ๕. กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้งานสาร บรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก	-มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้างาน ปลัดในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้รู้การกลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้รู้การกลางจัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัด ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานคลังและบัญชี ๑.๑ กิจกรรมงานคลังและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงินเข้าเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตามงบประมาณ และเอกสารงบประมาณ การบันทึกบัญชี การรับรักษาเงินเป็นรายวันถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-las มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถนำผลการดำเนินงานบัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายการเงินมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	- ระบบ หรือลักษณะ หนึ่งสี่สี่มีการ มีการปรับปรุงไม่อยู่เสนอ ทำ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระบบไม่เข้าใจและไม่มีทัน ต่อเหตุการณ์ - มีการจัดทำจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAS ซึ่งเป็นเรื่องที่ค่อนข้างใหม่และยุ่งยาก ต้องศึกษาระบบก่อน ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาใน แต่ละกองยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรับรักษา เงินและการตรวจเงินขององค์การปกครอง พ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายกำกับบัญชี - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน	- สอดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ ฎีกาเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและจ่ายเงินให้เงิน - มีการตรวจเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้ เป็นไปตามระเบียบและเมื่อบริษัทปัจจุบัน	- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดย ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสาร พิจารณาความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและผู้ดำเนินการคลังมีการ สอดตามการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ต่อ กำหนด เสรี/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการประเมินภาษี ได้ถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน - เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบ ติดตาม การ จัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง และ เป็นธรรม - เพื่อให้การจ้างรายได้อื่นๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง ไม่เป็นธรรม	- ข้อมูลผู้เสียภาษี ที่มีอยู่ไม่เป็น ปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทาง ภาษียกเว้นค่าจ้าง - ประชาชนยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในเรื่องการ เสียภาษี	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน ตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบ ด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อ ป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน และได้ออกพื้นที่ด้วยทุกครั้ง - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการ เรียนรู้ - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง - การเพิ่มพื้นที่ให้บริการให้บริการ แก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิด โอกาสสร้างงานเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการ ภาษี	- การปฏิบัติงานต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีสรรพสามิตและที่อื่น ๆ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการมอบหมายผู้ให้บริการใน ารควบคุมและจัดระเบียบงาน พัฒนาและจัดเก็บภาษีนอก สภาม - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการ ภาษีและระเบียบการจัดทำ แผนภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์จึง ควรควบคุมความเสี่ยง - ตรวจสอบการรับเงินภาษีเงิน และภาษีเงินเป็นประจำ	- ขาดบุคลากรคือ เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บ รายได้ ที่จะมาทำงาน และรับผิดชอบในการ จัดเก็บรายได้โดยตรง - ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษี - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นภาษีในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษียกเว้นชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ - ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งและทวงถามตาม ระเบียบทุกชั้นตอนต่อ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำ แผนภาษี เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีให้เป็น ระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูล ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	- กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน - พัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้วตลอดอายุมีการลงทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดการหน่วยงานให้เป็นไป ด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งบประมาณประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดทพัสดุประจำปี - เพื่อให้การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ถูกต้องตามระเบียบ	- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนที่ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนวัสดุ ครุภัณฑ์ ตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการลดข้อผิดพลาด - มีผู้อำนวยความสะดวกเป็นผู้อำนวยการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก และเป็นงานพัสดุตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้รับผิดชอบไม่ทราบการเบิกจ่าย - การจัดทหาที่มีการกระจุกเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณ เพราะปัจจัยอย่างอื่นไม่เอื้อให้ทำได้ตลอดปี - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีสถานที่เก็บพัสดุที่เรียบร้อย - พลาดบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มี การจำหน่าย	- กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเท่านั้น - จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา	- กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบ ต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	- กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการปฎิบัติการกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง ความเสี่ยงเกิดจาก คณะกรรมการหรือ ตัวแทน ประชาชน ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ทำให้งานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน ตามที่กำหนดสร้าง แรงจูงใจให้กับผู้พัฒนา/ประชาชนในพื้นที่ได้การ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน ๑. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแลรักษา ประชาชนในพื้นที่ไม่ได้รับความสนใจหรือส่วนรวมในการ ตรวจรับงานจ้าง ถ้าขับ ให้ค่าจ้างแก่ผู้พัฒนา/ ประชาชนหมู่บ้านได้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการ ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทาง หนึ่ง						- กอ.ข.ก.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการบริการกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑.ได้แต่งตั้งตัวแทนประชาชนที่มีความรู้ทำการตรวจงานจ้างเพื่อให้ถูกต้องมีประสิทธิภาพ ๒.ได้สรรหาประชาชนที่พหุมีความรู้ทางด้านงานก่อสร้างมาตรวจสอบโครงการก่อสร้าง ๓.ได้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้อธิบายในส่วนที่ประชาชนไม่เข้าใจเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ๒. การให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพถูกต้องมีคุณภาพตรงตามมาตรฐานงานช่าง มีไปรษณีย์ สามารถตรวจสอบได้ เป็นไปตามหลักการการบริหารบ้านเมืองที่ดีเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ การแต่งตั้งคณะกรรมการร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้าง ได้แต่งตั้งประชาคมตัวแทนกรรมการของหมู่บ้าน เพื่อทำการตรวจสอบและตรวจรับงานโครงการก่อสร้างของแต่ละหมู่บ้านให้เป็นไปตามแบบแปลนและมาตรฐานที่กำหนดไว้						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานการบริหารการศึกษา กิจกรรม กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบและมีประสิทธิภาพ	กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารจัดการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการจัดการพัสดุ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่เจ้าหน้าที่พัสดุต้องศึกษาทำความเข้าใจ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-การควบคุมที่ดำเนินการอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานที่เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่	บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่เจ้าหน้าที่พัสดุต้องเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ	-ให้บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการอบรมหลักสูตรตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ	-กองการศึกษา ฯ

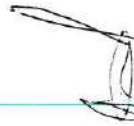
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.การบริหารกิจการ สถานศึกษา กิจกรรม การจัดการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน หนองไทร วัตถุประสงค์ -เพื่อปรับปรุงและตกแต่ง พื้นที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -เพื่อส่งเสริมและพัฒนาการ จัดการเรียนการสอนให้กับเด็ก ครบทั้ง ๔ ด้าน	ไม่มีสนามภายใน บริเวณศูนย์พัฒนา เด็กเล็กใช้งาน สำหรับการจัดการ กิจกรรม นั่งบนเก้าอี้ กลางแจ้ง ให้เด็ก เล่นอย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่นอื่น เนื่องมาจาก งบประมาณ และ ความพร้อมด้าน อื่นๆ ส่งผลต่อ พัฒนาการของเด็ก	ปรับปรุงและจัดตกแต่ง พื้นที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพัฒนาการครบทั้ง ๔ ด้าน	-ใช้แบบสอบถาม แบบ สัมภาษณ์หรือรายงาน แล้วแต่กรณีเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลโดยรายงาน คณะกรรมการการจัด วางระบบควบคุมภายใน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การจัดกิจกรรม ภายในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านหนอง ไทร	-ต้องปรับปรุงและจัด ตกแต่งพื้นที่ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อ พัฒนาเด็กเล็กให้มี การพัฒนา การครบ ทั้ง ๔ ด้าน -ปรับปรุงระบบการ จัดการเรียนการสอน หาครูดูแลเอาใจใส่ต่อ เด็กในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก -ติดต่อสื่อสารกับ ผู้ปกครองและ แลกเปลี่ยนความ คิดเห็นเพื่อปรับปรุง แก้ไขศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้ดียิ่งขึ้น -ตั้งงบประมาณ ปรับปรุงศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	-กองการศึกษา ฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การบริหารกิจการ สถานศึกษา กิจกรรม การเพิ่มจำนวนเด็กเล็กใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนอง ไทร วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มจำนวนเด็กใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร ให้มีจำนวนมากขึ้น - เพื่อส่งเสริม สนับสนุน และอำนวยความสะดวกให้กับ ผู้ปกครอง - เพื่อสร้างแรงจูงใจให้กับ ผู้ปกครองพาเด็กมาเรียนที่ ศูนย์	ความเสี่ยงจากการ ลดลงของจำนวน เด็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เกิดจาก การโน้มน้าวแนะ แนวกับการจัดการ เรียนการสอนของ ผู้ปกครอง การชัก จูงโดยผู้ปกครอง บอกเล่าต่อกัน ทำ ให้เด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมี จำนวนลดลง	- ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง รูปแบบการจัดการเรียน การสอนการดูแลเอาใจใส่ ต่อเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เพื่อสร้างความศรัทธา และความมั่นใจให้ ผู้ปกครอง - ส่งเสริม สนับสนุนและ อำนวยความสะดวกให้กับ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน เพื่อสร้างแรงจูงใจให้ ผู้ปกครองพาเด็กมาเรียนที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดกิจกรรมเยี่ยม บ้านเพื่อสร้างความสัมพันธ์ กับผู้ปกครองและแลกเปลี่ยน ความคิดเห็นเห็นเพื่อ ปรับปรุงแก้ไขต่อไป	- ใช้แบบสอบถาม แบบ สัมภาษณ์หรือรายงาน แล้วแต่กรณีเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลโดยรายงาน คณะกรรมการการจัด วางระบบควบคุมภายใน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เกิดจากการชักจูง โน้มน้าวจาก ผู้ปกครองให้นำเด็ก ไปเรียนสถานศึกษา แห่งอื่น ทำให้เด็กมี จำนวนเด็กที่ลดลง	- ประสานงานกับ หน่วยงานเพื่อทำ ความเข้าใจและ หาทางออกร่วมกัน - พัฒนาหลักสูตร และปรับปรุงศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ให้มี ความทันสมัย น่าอยู่ น่าเรียน และพัฒนา ครูให้มีศักยภาพ - ให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้า อบรมหลักสูตรการ พัฒนาการจัดการ เรียนการสอน เพื่อมา พัฒนาและปรับปรุง การจัดการเรียนการ สอนให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	- กองการศึกษา ฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			สารสนเทศบัญชีที่ทุกเดือนในการตรวจสอบข้อมูลสถานะผู้เสียชีวิต มีการตรวจสอบเรื่องสิทธิบำนาญ บำนาญ ขอบข่ายอายุ เบื้องต้นผ่านระบบสถานส่วนราชการผู้ขอผู้เบิกและนายทะเบียนผู้รับบำนาญ จากกรมบัญชีกลาง สำนักงานต้องมีการบริหารส่วนตำบลใหญ่ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ผลประเมินพบว่า งานบริหาร			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			ทั่วไปงานสวัสดิการ สังคมและสังคม สงเคราะห์ มีระบบการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว			

ชื่อผู้รายงาน



(นายพิชิต โพธิ์ชะอุ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.วังโรงใหญ่ โทร ๐๔๔-๐๐๒๑๔๓
ที่ นม.๗๒๓๐๒/ - วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗
เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ผู้ตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามประกาศนโยบายควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ดำเนินการ ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕
๒. ให้ทุกสำนัก/กองแต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายใน วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖ ภายใน วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลข
องค์กร เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์ สำนักปลัด โทร ๐๔๔-๐๐๒๑๔๓
ที่ นม ๗๒๓๐๑/- วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นม ๗๒๓๐๒/- ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ จากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว.๐๑๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

เลขาธิการระดับองค์กร ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว.๐๑๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสินีนาฏ พันธ์สุนทร)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางกนกทิศา แซ่จ้อหอ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

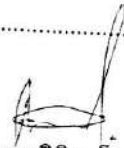
ข้อพิจารณา

สารนิพนธ์ อรรถาภิธาน



(นางสาวสุภาพรณ อุดมถาวร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ข้อพิจารณา



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ นม ๗๒๓๐๒/-

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแล ภายในเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางลีนินาญ พัจนสุนทร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

- เพื่อทราบและพิจารณา


(นางกนกทิกา แซ่จ้อหอ)
หัวหน้าสำนักปลัด

- เห็นควรตามเสนอ


(นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

- พิจารณาแล้ว

() อนุมัติ () ไม่อนุมัติ


(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนวังโรงใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...งานวิเคราะห์ สำนักปลัด

โทร ๐๔๔-๐๐๒๑๑๙๓

ที่ นม ๗๒๓๐๑/-

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นม ๗๒๓๐๑/- ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ จากนายกององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว.๐๑๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

เลขาธิการระดับองค์กร ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว.๐๑๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสินีนว พังสุนทร)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางกนกทิศา แซ่จ่อหอ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ข้อพิจารณา

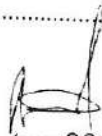
.....
.....



(นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาธ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ข้อพิจารณา

.....
.....



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์ฯ สำนักปลัด โทร. ๐๔๔-๐๐๒๑๕๓
ที่ นม.๗๒๓๐๑/- วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ นม.๗๒๓๐๑/- ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ จากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๗/ว.๐๑๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

เลขาธิการระดับองค์กร ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๗/ว.๐๑๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางสินีนาก พังจันสุนทร)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



(นางกันทิภา แซ่จ้อหอ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ข้อพิจารณา

.....
.....

(นางสาวสุภาพรณ อุทุมพรธวัช)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ข้อพิจารณา

.....
.....



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ นม ๗๒๓๐๒/-

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแล ภายในเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสินีนาน พังจันทร์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

- เพื่อทราบและพิจารณา

(นางกันทิภา แซ่จ้อหอ)
หัวหน้าสำนักปลัด

- เห็นควรตามเสนอ

(นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

- พิจารณาแล้ว

() อนุมัติ () ไม่อนุมัติ

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๗๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|
| ๑. นายพิพัฒน์ เดชไธสง | นายก.ศึกษา รก.ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวยุภา มอมขุนทด | ครูศูนย์ฯบ้านหนองไทร | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพรนภา ประเลื้อพงษ์ | ผช.นายก.ศึกษา | กรรมการ |

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|
| ๑. นายพิพัฒน์ เดชไธสง | นายก.ศึกษา รก.ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวยุภา มอมขุนทด | ครูศูนย์ฯบ้านหนองไทร | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพรนภา ประเลื้อพงษ์ | ผช.นายก.ศึกษา | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการจัดการบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
ที่ ๒๗๑ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการ
ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวชล เกิดจันทิก	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นางกันทิภา แซ่จ้อหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	กรรมการ
๕. นายพิพัฒน์ เดชไธสง	รักษาการผู้อำนวยการกองช่าง	
๖. นางสินีนากู พัจจนสุนทร	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เสนอรายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เพื่อพิจารณาผลงาน และรายงานให้นายอำเภอสีคิ้ว ภายในวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดทำรายงานประเมินผลการทำงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการทำงานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการทำงาน ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการ ติดตามประเมินผลการทำงานควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวชล เกิดจันทิก	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นางกันทิภา แซ่จอหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	กรรมการ
๕. นายพิพัฒน์ เดชไธสง	รักษาราชการผู้อำนวยการกองช่าง	
๖. นางสินีนากุ พัจจนสุนทร	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพนิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๗๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. นางกันทิภา แซ่จอหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสินีนากู พัจจนสุนทร	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๓. นางชลธิชา สงรัมย์	เจ้าพนักงานธุรการฯ	กรรมการ
๔. นายจักรี กรรณลา	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวงามตา สงนอก	นักทรัพยากรบุคคลฯ	กรรมการ/เลขานุการ

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นางกันทิภา แซ่จอหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสินีนากู พัจจนสุนทร	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๓. นางชลธิชา สงรัมย์	เจ้าพนักงานธุรการฯ	กรรมการ
๔. นายจักรี กรรณลา	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวงามตา สงนอก	นักทรัพยากรบุคคลฯ	กรรมการ/เลขานุการ

/ให้คณะกรรมการ...

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักฯ แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบภายใน
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
วังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

รับทราบ

๑. 

๓.

๒. 

๔.

๕.



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๗๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธปลัด อบต.วังโรงใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| รักษาการ ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นายสุรัชย์ คุ่มกระโทก | กรรมการ |
| นายช่างไฟฟ้า | |
| ๓. นายนฤพนธ์ น้อยเกา | กรรมการ/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยนายช่างโยธา | |

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธปลัด อบต.วังโรงใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| รักษาการ ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นายสุรัชย์ คุ่มกระโทก | กรรมการ |
| นายช่างไฟฟ้า | |
| ๓. นายนฤพนธ์ น้อยเกา | กรรมการ/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยนายช่างโยธา | |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการจัดการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด อบต.วังโรงใหญ่ โทร. ๐๔๔-๐๐๒๑๙๓
ที่ นม.๓๒๓๐๒/ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗
เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ผู้ตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง/ผู้ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามประกาศนโยบายควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ดำเนินการ ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กองแต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายใน วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔,ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖ ภายใน วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขานุการ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๓๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. นางกันทิภา แซ่จ้อหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสินีนากู พัจจนสุนทร	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๓. นางชลธิชา สงรัมย์	เจ้าพนักงานธุรการฯ	กรรมการ
๔. นายจักรี กรรณลา	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวงามตา สงนอก	นักทรัพยากรบุคคลฯ	กรรมการ/เลขานุการ

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นางกันทิภา แซ่จ้อหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสินีนากู พัจจนสุนทร	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๓. นางชลธิชา สงรัมย์	เจ้าพนักงานธุรการฯ	กรรมการ
๔. นายจักรี กรรณลา	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวงามตา สงนอก	นักทรัพยากรบุคคลฯ	กรรมการ/เลขานุการ

/ให้คณะกรรมการ...

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักฯ แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบภายใน
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
วังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

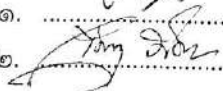
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖


(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

รับทราบ

๑. 
๒. 

๓. 
๔.

๕.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ นม ๓๒๓๐๒/-

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ สำหรับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลาง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแล ภายในเวลาที่กำหนด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสินีนาน พัจนสุนทร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

- เพื่อทราบและพิจารณา


(นางกันทิกา แซ่จ้อหอ)
หัวหน้าสำนักปลัด

- เห็นควรตามเสนอ


(นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

- พิจารณาแล้ว

☒ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติ


(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
ที่ ๒๗๔ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธปลัด อบต.วังโรงใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| รักษาการ ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นายสุรชัย คุ่มกระโทก | กรรมการ |
| นายช่างไฟฟ้า | |
| ๓. นายนฤพนธ์ น้อยเกา | กรรมการ/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยนายช่างโยธา | |

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธปลัด อบต.วังโรงใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| รักษาการ ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นายสุรชัย คุ่มกระโทก | กรรมการ |
| นายช่างไฟฟ้า | |
| ๓. นายนฤพนธ์ น้อยเกา | กรรมการ/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยนายช่างโยธา | |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการจัดการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
ที่ ๒๗๓ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. นางสาวชล เกิดจันทิก	ผอ.กองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุกัญญา พรหมทอง	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. นางสาวจิรนนท์ คุ่มกระโทก	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นายวัลลภ จอมเกาะ	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ/เลขานุการ

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นางสาวชล เกิดจันทิก	ผอ.กองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุกัญญา พรหมทอง	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. นางสาวจิรนนท์ คุ่มกระโทก	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นายวัลลภ จอมเกาะ	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
ที่ ๒๗๑ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการ
ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | | |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ | ปลัด อบต.วังโรงใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชล เกิดจันทิก | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางกันทิภา แซ่จ้อหอ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ | ปลัด อบต.วังโรงใหญ่ | กรรมการ |
| ๕. นายพิพัฒน์ เดชไธสง | รักษาราชการผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๖. นางสินีนาวุ พัจจนสุนทร | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | กรรมการ |
| | นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การ
บริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เสนอรายงานการประเมินผลการทำงานภายในต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เพื่อพิจารณาผลงาน และรายงานให้นายอำเภอสีคิ้ว ภายในวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวชล เกิดจันทิก	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นางกันทิภา แซ่จ้อหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	กรรมการ
๕. นายพิพัฒน์ เดชไธสง	รักษาราชการผู้อำนวยการกองช่าง	
๖. นายวิชากรศึกษาปฏิบัติการ	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
๗. นางสาวสินีนารถ พันธ์สุนทร	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายพนิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ นม ๗/๒๓๐๒/

วันที่ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่/หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด แนบมาท้ายนี้

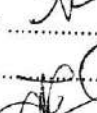
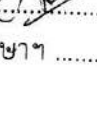
จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ) 

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

รับทราบ

๑. ปลัดอบต. 
๒. สำนักปลัด 
๓. กองคลัง 
๔. กองช่าง 
๕. กองการศึกษาฯ 



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
ที่ นม ๗๒๓๐๒/ วันที่ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)
๒. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบ
๓. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญ

ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณานุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อพิจารณาและอนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวสุกัญญา พรหมทอง)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบภายใน

.....
.....
ลงชื่อ
(นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุธ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

.....
.....
ลงชื่อ
(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)
หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของอบต. ได้

/ ๕. เพื่อให้หัวหน้า...

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพของระบบการ ควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

- สำนักงานปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุกัญญา พรหมทอง ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน
งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุกัญญา พรหมทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุภาภรณ์ อุดมฤทธาจารย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

วันที่

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายพนิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

วันที่

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบ วันที่ ระยะเวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ความจำเป็น ตาม นโยบายและอัตราค่าจ้างที่มีอยู่

