

ที่ นม ๗๒๓๐๑/๒๖๑๕



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
อำเภอสิคีร์ จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๔๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
เรียน นายอำเภอสิคีร์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อบต.วังโรงใหญ่

โทร. ๐ ๔๔๐๐ ๒๑๙๓

โทรสาร ๐ ๔๔๐๐ ๒๑๙๓

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Wangrongyai๒๐๑๓๓@gmail.com

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



การจัดทำรายงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอสีคิ้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสีคิ้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

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 และผู้ป่วยเอดส์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
- ๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
- ๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง
- ๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๘ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูและผู้บริหารเด็ก ให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกำหนดต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

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



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

วันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ อำเภอสีคิ้ว จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลสุขภาพอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง	องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำเสนอคุณบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กิจกรรมด้านงานทรัพยากรบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การวางแผนด้านอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับนโยบาย - นโยบายและหลักเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน - การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์ภายในหน่วยงานเกี่ยวกับความไม่เป็นธรรม และความไม่โปร่งใสในการพิจารณาความชอบหรือผลตอบแทนจากการทำงานของบุคลากร	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดพลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสีความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่	

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 - การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
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 รวมทั้งลูกหนี้ ภาษีต่าง ๆ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่มีโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้สำหรับติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์	

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

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม 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. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๖. นำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรทัศน์ โทรสาร ช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวตลอดเวลา และผลกระทบต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อการคำนวณราคากลาง ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องเป็นราคาปัจจุบัน โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศ และการสื่อสารต่าง ๆ ที่กล่าวมา เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามและประเมินผล ๑) มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๒) มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๓) มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน ๔) ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยผู้บังคับบัญชา และผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ มีการจัดประชุมเจ้าหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องทุกสิ้นเดือน เพื่อหาวิธีป้องกันในจุดต่าง ๆ ที่มีปัญหาโดยผู้อำนวยการกองช่าง ดำเนินการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕) ประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองปีละครั้ง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - งานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่มีการมอบหมายพนักงานที่เป็นลูกจ้างรับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติหน้าที่การพัสดุทางการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - งานกิจการสถานศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - การจัดการศึกษาของศูนย์เด็กเล็กด้านสถานที่ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร สถานที่คับแคบและยังขาดอุปกรณ์เด็กเล่นทั้งภายในและภายนอกสถานที่ - จำนวนเด็กมาเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลง ๒. การประเมินความเสี่ยง - การบริหารการศึกษา กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ความเสี่ยงของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - งานกิจการสถานศึกษา ยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่น ๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- 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 ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง จัดการฝึกอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ๕. การติดตามประเมินผล - ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุม และ ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบ - ใช้แบบสอบถาม แบบสัมภาษณ์ หรือใช้การ รายงาน แล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลโดยรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดรับ ผิดชอบ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้ง กำลังเจ้าหน้าที่เพื่อให้บริหารได้ตลอดเวลาสำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินกำหนดเวลา และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เข้ารับเงินตามกำหนดเวลา ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจแต่มีเป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี)งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ ๓. กิจกรรมควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ - ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 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 ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนู เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๔) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับข้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๕) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์

๒. มีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ซึ่งเป็นเรื่องที่ค่อนข้างใหม่และยุ่งยาก ต้องศึกษาระบบก่อน ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละกองยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ

๖) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ๖.๑ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้
๖.๒ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษี

๗) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๗.๑ การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย
๗.๒ มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๘) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๘.๑ การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซ่อมมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง
๘.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่

๙) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ

๑๐) การบริหารการศึกษา กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ความเสี่ยงของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑๑) งานกิจการสถานศึกษา

- ๑๑.๑ ไม่มีสนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรม
นันทนาการกลางแจ้งให้เด็กเล็กอย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่น ๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก
๑๑.๒ การจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร
๑๑.๓ การจัดมุมประสบการณ์ต่าง ๆ ให้กับเด็กนักเรียนภายในศูนย์ก็ยังไม่สามารถจัดครบทุกมุมประสบการณ์
๑๑.๔ จำนวนเด็กมาเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กลดลง เนื่องจากเด็กไปเรียนที่โรงเรียนอนุบาลที่อื่น

๑๒) กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมายเนื่องจากติดภารกิจแต่มีเป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอขอ
งบประมาณ



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

วันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการตรวจสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางกันทิภา แซ่จอหอ)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหญ่ อำเภอสีคิ้ว จังหวัดราชสีห์มา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนให้ความ สนใจในการเข้าร่วม ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนามาท้องถิ่นเป็น จำนวนน้อย และไม่มี การเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชน	๑. มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน, ส่องหนึ่งสี่าราชการ ให้ประชาชนทราบ และ เข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๒. กิจกรรม</u> - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้พื้นที่ตำบลวังโรงใหญ่ มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ที่เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักก่อนเลิกงาน การใช้ใช้น้ำเป็นต้น	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้ใช้น้ำเป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ	๑. ปัญหาโรคใช้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากขอให้ อสม. มาดูแล	๑. พันหมอกควันใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของใช้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ไลน์ แผ่นพับ เสียตามสาย	๑. ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ในเขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่างดำเนินงาน แต่ยังไม่มีชัดเจน เท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรคใช้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากขอให้ อสม. มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาศีลสามสอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ 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. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่เห ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพ ติดยาในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแ สผู้ค้	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยา เสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับยาเสพ ติดยา	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้กรรมการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ กรรมการกลางจัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัด ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและ นำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี ๑.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกาจ่ายเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถเน้นการดำเนินการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ - มีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ซึ่งเป็นเรื่องที่ค่อนข้างใหม่และยุ่งยาก ต้องศึกษาระบบก่อน ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละกองยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครอง พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน	- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	- กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน - เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบ ติดตาม การจัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นธรรม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทางภาษีได้ - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องภาษี	- กักจับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกพื้นที่ด้วยทุกครั้ง - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับอบรมเพื่อเพิ่มทักษะการประเมินรู้ - จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง - การพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี	- การปฏิบัติงานต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ออกริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษีและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีแต่ยังไม่สมบูรณ์จึงควรควบคุมความเสี่ยง - ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำเงินเป็นประจำ	- ขาดบุคลากรคือเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ที่จะมาทำงานและรับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้โดยตรง - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นภาษี - สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ - ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีที่เป็นปัจจุบัน	- กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้วโดยตลอด มีการลงทะเบียนทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นที่เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพและมีการใช้งานด้วยความเหมาะสมและมีการใช้อย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปี - เพื่อให้การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ถูกต้องตามระเบียบ	- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้รับมอบความไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนวัสดุ ครุภัณฑ์ ตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน เพื่อเป็นการสอบย้อนแผนจัดหาพัสดุประจำปี - มีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก และเป็นงานที่มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างละเอียด	- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายที่ผู้รับมอบความไม่ทราบการเบิกจ่าย - การจัดหาที่มีการกระจุกเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณ เพราะปัจจัยอย่างอื่นไม่เอื้อให้ทำได้ตลอดปี - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ที่เกี่ยวกับพัสดุที่เรียบร้อย - พัสตุดังกล่าวยังไม่มีการจำหน่าย	- กำกับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเท่านั้น - จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนเมืองพัฒนา	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	- กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึงความเสี่ยงเกิด จาก คณะกรรมการหรือ ตัวแทน ประชาคม ขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานก่อสร้างทำให้งาน ก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน ตามที่กำหนดสร้าง แรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติ ของส่วนรวมร่วมกัน ๒. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาประชาชนใน พื้นที่ไม่ให้ความสนใจหรือส่วนรวมในการตรวจรับ งานจ้างกักขัง ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง						กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑. ได้แต่งตั้งตัวแทนประชาชนที่มีความรู้ทำการตรวจงานจ้างเพื่อให้ถูกต้องมีประสิทธิภาพ ๒. ได้สรรหาประชาชนที่พหุมีความรู้ทางด้านงานก่อสร้างมาตรวจสอบโครงการก่อสร้าง ๓. ได้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้อธิบายในส่วนที่ประชาชนไม่เข้าใจเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ๔. การให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้างมีประสิทธิภาพถูกต้องมีคุณภาพตรงตามมาตรฐานงานช่าง มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้เป็นไปตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดีเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ การแต่งตั้งคณะกรรมการร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้าง ได้แต่งตั้งประชาคม ตัวแทนกรรมการของหมู่บ้าน เพื่อทำการตรวจสอบและตรวจรับงานโครงการก่อสร้างของแต่ละหมู่บ้านให้เป็นไปตามแบบแปลนและมาตรฐานที่กำหนดไว้						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ชั้น มี ความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เกิดการก่อสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน หลังจากการประชาสัมพันธ์สื่อต่าง ๆ ส่วนน้อย ที่ประชาชนจะเข้ามาขอรับใบอนุญาต ดังนั้น ควร เพิ่มช่องทางในการรับข่าวสาร เพื่อให้ประชาชน เกิดความเข้าใจและเข้ามาขออนุญาตดำเนินการ ต่าง ๆ						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานการบริหารการศึกษา กิจกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ ให้การปฏิบัติ งานด้านพัสดุ ปฏิบัติงานถูกต้องตาม ระเบียบและมีประสิทธิภาพ	กิจกรรมการพัฒนา บุคลากร บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการ ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐	-บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุต้องศึกษาทำ ความเข้าใจพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ และประสานงานกับ กองคลัง อบต. เพื่อการ ปฏิบัติงานถูกต้องตาม ระเบียบ และเกิด ประสิทธิภาพ	-การควบคุมที่ดำเนินการ อยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาด ความรู้ ความเข้าใจที่ ถูกต้องในการปฏิบัติงาน ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่	บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังขาดความ เข้าใจที่ถูกต้องในการ ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ	-ให้บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการอบรม หลักสูตรตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงทั้ง ๗ ฉบับ	-กองการศึกษา ฯ

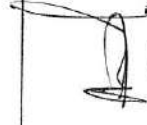
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การบริหารกิจการสถานศึกษา กิจกรรม การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร วัตถุประสงค์ -เพื่อปรับปรุงและตกแต่งพื้นที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -เพื่อส่งเสริมและพัฒนาการจัดการเรียนการสอนให้กับเด็กทั้ง ๔ ด้าน	ไม่มีสนามกีฬาภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใช้สำหรับจัดการกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง ให้เด็กเล่นอย่างปลอดภัย และยังคงอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อพัฒนาการของเด็ก	ปรับปรุงและจัดตกแต่งพื้นที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความเหมาะสมทั้ง ๔ ด้าน	-ใช้แบบสอบถาม แบบสัมภาษณ์หรือรายงานแล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยรายงานคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การจัดกิจกรรมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร	-ต้องปรับปรุงและจัดตกแต่งพื้นที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีการพัฒนาการ ครบทั้ง ๔ ด้าน -ปรับปรุงระบบการจัดการเรียนการสอน การดูแลเอาใจใส่ต่อเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ติดต่อสื่อสารกับผู้ปกครอง และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อปรับปรุงแก้ไขศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น - ตั้งงบประมาณปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-กองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การบริหารกิจการสถานศึกษา กิจกรรม การเพิ่มจำนวนเด็กเล็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทร วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไทรให้มีจำนวนมากขึ้น - เพื่อส่งเสริม สนับสนุนและอำนวยความสะดวกให้กับผู้ปกครอง	ความเสี่ยงจากการลดลงของจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดจากการการไม่มาดูแลแนวกับการจัดการเรียนการสอนของผู้ปกครอง การชักจูงโดยผู้ปกครองบอกเล่าต่อกัน ทำให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง	-ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงรูปแบบการจัดการเรียนการสอนการดูแลเอาใจใส่ต่อเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อสร้างความศรัทธาและความมั่นใจให้ผู้ปกครอง - ส่งเสริม สนับสนุนและอำนวยความสะดวกและเด็กนักเรียนเพื่อสร้างแรงจูงใจให้ผู้ปกครองพาเด็กมาเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการจัดกิจกรรมเยี่ยมบ้านเพื่อสร้างความสัมพันธ์กับผู้ปกครองและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไป	-ใช้แบบสอบถาม แบบสัมภาษณ์หรือรายงานแล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เกิดจากการชักจูงโน้มน้าวจากผู้ปกครองให้นำเด็กไปเรียนสถานศึกษาแห่งอื่น ทำให้เด็กมีจำนวนเด็กที่ลดลง	-ประสานงานกับหน่วยงานเพื่อทำความเข้าใจและหาทางออกร่วมกัน -พัฒนาหลักสูตรและปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีความทันสมัย น่าอยู่น่าเรียน และพัฒนาครูให้มีศักยภาพ -ให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้าอบรมหลักสูตรการพัฒนาการจัดการเรียนการสอน เพื่อมาพัฒนาและปรับปรุงการจัดการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	-กองการศึกษา ฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ ๑.กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจ แต่มีเป็นส่วนน้อยความเสียหายในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนเงินผ่านบัญชี งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงาน แนวทางปฏิบัติ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. การกำกับดูแลและพยายาม ชี้แจง ข้อดีข้อเสียให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว/เสียงตามสายอย่างต่อเนื่องและล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ ๔. ประสานกับผู้นำชุมชน อสม. สมาชิก อบต. เรื่องข้อมูลของผู้สูงอายุให้เป็นปัจจุบัน	ได้มีการปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินเคราะห้อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง มีการประสานงานกับผู้ผู้นำหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุให้เป็นปัจจุบัน มีการดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์โดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร/การมอบอำนาจในการรับเงินสงเคราะห์ มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎรและเช็คข้อมูลจากระบบสารสนเทศเบิยยังชีพทุกเดือนในการตรวจสอบ	-		-สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			ข้อมูลสถานะผู้เสียชีวิตมีการตรวจสอบเรื่องสิทธิบำเหน็จ บำนาญของผู้สูงอายุ เบื้องต้นผ่านระบบสอบถามส่วนราชการผู้ขอ-ผู้เบิกและนายทะเบียนผู้รับบำนาญ จากกรมบัญชีกลาง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหญ่ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ผลประเมินพบว่า งานบริหารทั่วไป งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว			

ชื่อผู้รายงาน



(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหญ่
วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
ที่ ๒๗๓/ ๒๕๖๗

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

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล
วังโรงใหญ่
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การ
บริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เสนอรายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอสีคิ้ว ภายในวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

การจัดทำรายงานประเมินผลการทำงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็น หนังสือรับรองการประเมินผลการทำงานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ 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 อุดมฤทธาวุส	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวชลล เกิดจันทิก	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นางกันทิภา แซ่จ้อหอ	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวสุภาพรณ อุดมฤทธาวุส	ปลัด อบต.วังโรงใหญ่	กรรมการ
๕. นายพิพัฒน์ เดชไธสง	รักษาราชการผู้อำนวยการกองช่าง	
	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน	
	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางสินีนากุ พัจจนสุนทร	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๗/๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักฯ แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๙/๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
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 | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวสุกัญญา พรหมทอง | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางสาวจิรนนท์ คุ่มกระโทก | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นายวัลลภ จอมเกาะ | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลัง ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๓๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสุภาพรรณ อุดมฤทธาวุธ | ปลัด อบต.วังโรงใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| | รักษาการ ผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นายสุรชัย คุ่มกระโทก | นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นายนฤพนธ์ น้อยเกา | ผู้ช่วยนายช่างโยธาฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการจัดการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพินิจ โพธิ์ขุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

ที่ ๒๗๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
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 | นวก.ศึกษา รรท.ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวยุภา มอมขุนทด | ครูศูนย์ฯบ้านหนองไทร | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพรนภา ประเสริฐพงษ์ผช.นวก.ศึกษา | | กรรมการ |

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | | |
|---|-------------------------------|---------------|
| ๑. นายพิพัฒน์ เดชไธสง | นวก.ศึกษา รรท.ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวยุภา มอมขุนทด | ครูศูนย์ฯบ้านหนองไทร | กรรมการ |
| ๓. นางสาวพรนภา ประเสริฐพงษ์ผช.นวก.ศึกษา | | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการจัดการบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘. เพื่อบริหารงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่ และจัดการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพินิจ โพธิ์ชะอุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังโรงใหญ่

