

สำเนาฉบับ



ที่ อด ๘๒๓๐๑/๗๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
เลขที่ ๓๒๓ หมู่ที่ ๒ ตำบลศรีสำราญ
อำเภอโนนไสม จังหวัดอุดรธานี ๔๑๒๑๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอโนนไสม

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

ตามที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอโนนไสมแจ้งว่า สำนักงานคลังจังหวัดอุดรธานีแจ้งให้ทราบว่า ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ จึงได้จัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจรัส อำพันทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

สำนักปลัด

โทร ๐ ๔๒๒๘ ๗๓๑๘

โทรสาร ๐ ๔๒๒๘ ๗๕๐๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban-srisamranlocal@lgo.mail.go.th

10/12/2023

ปลัด อบต.
หัวหน้าฝ่าย/กอง.....
หัวหน้างาน.....
พิมพ์/ทาน.....



รายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
โดยมาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
อำเภอน้ำโสม จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑	ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำนักงานปลัด (แบบ ปค.๔)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในกองคลัง (แบบ ปค.๔)	๗
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในกองช่าง (แบบ ปค.๔)	๑๐
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๔)	๑๒
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด (แบบ ปค.๕)	๑๕
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง (แบบ ปค.๕)	๒๖
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง (แบบ ปค.๕)	๓๐
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๕)	๓๒
รายงานการตรวจทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอน้ำโสม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอ

ลายมือชื่อ



(นายจำรัส อำพันทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ (สำนักปลัด)

อำเภอโนนสัง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย 2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมาย ข้อบังคับ , สายการบังคับบัญชา , ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , กระบวนการปฏิบัติงาน ,งบประมาณ และ อัตรากำลัง เป็นต้น <u>พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงานสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ ดังนี้</u> 1.กิจกรรมการจัดทำประชาคม และการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนแผน พัฒนาท้องถิ่น 1.1 เรื่อง การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยง ประชาชนเข้าร่วมการประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด อยู่ในระดับต่ำ	1. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ อยู่ระหว่างการปรับภารกิจการทำงาน หรืออัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม 2. สรุปการประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในหน่วยงานสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ ดังนี้ <u>1.ความเสี่ยงในระดับสูงมาก จำนวน ...0....เรื่อง</u> <u>2.ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน.....0.....เรื่อง</u> <u>3.ความเสี่ยงในระดับกลาง จำนวน.....0.....เรื่อง</u>

1.2 เรื่อง กิจกรรมประชุมคณะกรรมการสนับสนุนแผน พัฒนา
ท้องถิ่น ติดตามและประเมินผลแผน มีความเสี่ยง คณะกรรมการ
แต่ละภาคส่วนเข้าร่วมประชุมไม่ครบหรือไม่สามารถเข้าร่วม
ประชุมได้ อยู่ในระดับต่ำ

2. กิจกรรมการบริหารงานการศึกษา

2.1 เรื่อง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ในสังกัด อบต.ศรีสำราญ มีความเสี่ยง บุคลากรครูไม่มีความรู้
พื้นฐานทางด้านการเงิน การบัญชีฯ อยู่ในระดับต่ำ

2.2 เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีความเสี่ยงบุคลากร
ทางด้านการศึกษาไม่เข้าใจในการจัดการแผนฯ อยู่ในระดับ ต่ำ

3. กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม นันทนาการ

3.1 โครงการสืบสานวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นอีสาน(วัน
เข้าพรรษา) มีความเสี่ยง นักเรียนไม่สามารถเข้าร่วมโครงการได้
ตามกำหนดเนื่องจากจัดกิจกรรมวันหยุดราชการ อยู่ในระดับ ต่ำ

4. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

4.1 การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ มีความเสี่ยง การประชาสัมพันธ์ให้
ผู้สูงอายุทราบเกี่ยวกับสิทธิของตนเองยังไม่ทั่วถึง และผู้สูงอายุมีชื่อ
มบนทะเบียนบ้านแต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขต อยู่ในระดับ ต่ำ

4.2. การรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ มีความเสี่ยง ผู้พิการบางรายมี
ความเข้าใจผิดเรื่องการขึ้นทะเบียน และขั้นตอนการรับเบี้ย อยู่ใน
ระดับ ต่ำ

5. กิจกรรมงานสาธารณสุข

5.1 โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมไข้เลือดออก มีความเสี่ยง
ประชาชนมีพฤติกรรมเสี่ยงและยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธี
และต่อเนื่อง อยู่ในระดับต่ำ

6. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

6.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยง วัสดุอุปกรณ์
ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย บวกกับสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง
ทำให้ไม่สามารถควบคุมได้ อยู่ในระดับ ต่ำ

7.กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

7.1 กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยง บุคลากรไม่
เพียงพอต่อการกิจ ปริมาณงาน ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ
มีการโอนย้ายสับเปลี่ยนบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการ
ปฏิบัติงานและการพัฒนาบุคลากร อยู่ในระดับ ต่ำ

8. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

8.1 งานส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านงานการเกษตร อยู่ในระดับ ต่ำ

9. กิจกรรมงานสารบรรณ

9.1 งานสารบรรณ มีความเสี่ยง การลงเลขหนังสือส่ง คำสั่งฯ เจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับข้อชี้แจงเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดการเอกสารที่ครบอายุการเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการทำลาย อยู่ในระดับ ต่ำ

10. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

10.1 การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา มีความเสี่ยง การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้ง ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่เขียนคำขอใช้รถยนต์ อยู่ในระดับ ต่ำ

3. กิจกรรมการควบคุม

มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครอบคลุมภารกิจที่มีความเสี่ยงโดย นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการปฏิบัติงาน

สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ ดังนี้

1. กิจกรรมการจัดทำประชาคม และการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนแผน พัฒนาท้องถิ่น

1.1 เรื่องการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน แจกหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง

1.2. เรื่องกิจกรรมประชุมคณะกรรมการสนับสนุนแผน พัฒนาท้องถิ่น ติดตามและประเมินผลแผน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน แจกหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง

2. กิจกรรมการบริหารงานการศึกษา

3. สรุปกิจกรรมการควบคุม

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) , (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว

2.1 เรื่อง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ในสังกัด อบต.ศรีสำราญ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรครูเข้าอบรมเพื่อพัฒนาความรู้

2.2 เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา กำหนดกิจกรรมการ
ควบคุมดังนี้

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรครูเข้าอบรมเพื่อพัฒนาความรู้

3. กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม นันทนาการ

3.1 โครงการสืบสานวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นอีสาน(วัน
เข้าพรรษา) กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- จัดกิจกรรมในวันเปิดภาคเรียนปกติ และประชาสัมพันธ์ให้เด็ก
นักเรียนเข้าร่วมกิจกรรมโดยประสานความร่วมมือจากครูและ
ผู้ปกครอง

4. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

4.1 การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบอย่างทั่วถึง

4.2. การรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบอย่างทั่วถึง

5. กิจกรรมงานสาธารณสุข

5.1 โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมไข้เลือดออก กำหนด
กิจกรรมการควบคุมดังนี้

- มีการสำรวจลูกน้ำยุงลาย แจกทรายอะเบท พ่นหมอกควัน และ
ประชาสัมพันธ์สื่อต่างๆ

6. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

6.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดกิจกรรมการ
ควบคุมดังนี้

- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุม

7.กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

7.1 กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล กำหนดกิจกรรมการควบคุม
ดังนี้

- มีการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง 3 ปี ให้สอดคล้องกับภารกิจ
ปริมาณงาน มีคำสั่งมอบหมายงานตามหน้าที่ตามโครงการสร้าง
องค์กร แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน การรับโอนในตำแหน่งที่ว่าง มี
แผนพัฒนาบุคลากร

8. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

8.1 งานส่งเสริมการเกษตร กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

-มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานดังกล่าว

9. กิจกรรมงานสารบรรณ

9.1 งานสารบรรณ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- มีการใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลาง ปลัดแจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือส่งคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้ด้วย

10. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

10.1 การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- แบบฟอร์มการขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง ปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

4.1 มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ

4.2 มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ

4.3 มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม

4.4 มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจประจำของหน่วยงาน ครบถ้วนทุกส่วนราชการ

4.5 มีการนำระบบแฟกซ์ ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ

5. กิจกรรมการติดตามผล

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ผู้ตรวจสอบ

4. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร

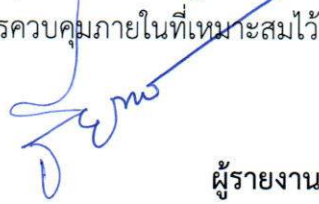
ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น

5. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 10 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ผู้รายงาน

(นายธีระยุทธ คัทธะมาระสี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

อำเภอโนนโสม จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒ การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ บุคลากรกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน สรุปการประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานที่มีส่วนในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง จากการ และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีบางส่วน ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	สรุปกิจกรรมการควบคุม ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย สรุปการติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายณัฐยานัน ไชยแก้ว)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ อำเภอน้ำโสม จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑) บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิค ชั้นสูงจึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒) บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีนายช่าง โยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้ไม่สามารถ ควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๑.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงในโครงการ ที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคชั้นสูง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียง คนเดียวที่ทำหน้าที่ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคืออุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ประกอบด้วย ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มในการทำงานอยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทางทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	

ผลการประเมิน

เพื่อได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้วภายในหน่วยงานกองช่าง ได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน สามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

ผู้รายงาน ว่าที่ ร.ต.....

(อดิศร โสตา)

นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>” ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>” ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในยังต้องศึกษาระเบียบและกฎหมายเพิ่มเติมเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และเพิ่มประสิทธิภาพ บทบาทหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อ	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาท หน้าที่ มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้ ๒. การประเมินความเสี่ยง จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ และท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ ชัดเจน ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไปอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
ประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายก และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในงบประมาณต่อไป (๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ (๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป (๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ (๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (WWW.dla.go.th), สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.นครราชสีมา(WWW.koratdla.go.th) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับการดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน	อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่า เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนาตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>จุดแข็ง</u> หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ <u>จุดอ่อน</u> การควบคุมยังไม่เพียงพอยังมี สำนัก/กอง ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ ถึงแม้แจ้งเวียนกฎบัตรให้ทราบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>จุดแข็ง</u> มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับหน่วยรับตรวจ <u>จุดอ่อน</u> อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอ หรือมีจำกัด และขาดทีม ๕. การติดตามประเมินผล <u>สรุปการติดตามประเมิน</u> การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้นปีละ ๕-๑๐% โดยเทียบจากแผนการตรวจสอบเดิมในงบประมาณที่ล่วงมา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
การตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ (๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๕. การติดตามประเมินผล <u>กิจกรรม</u> อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ติดตามประเมินผลมาถึงรอบสิ้นปีงบประมาณ กิจกรรมการควบคุมยังไม่มี ความเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่หมดไป อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงเหมือนเดิม เพื่อไม่ให้ระดับ ความเสี่ยงสูงเพิ่มมากขึ้น ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ ถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เป็นกิจกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ติดตามประเมินผลความเสี่ยงมาถึงสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่ามีการควบคุมที่ไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ พบว่าความเสี่ยงที่เหลืออยู่นั้น อยู่ในระดับที่สูง ความเสี่ยงนี้จะยังไม่หมดไปจากหน่วยตรวจสอบภายใน แต่หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ครบถ้วนแล้ว เพื่อนำไปควบคุมและติดตามประเมินผลต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....พิมพ์ชนก.....

(นางสาวพิมพ์ชนก อินทรสงเคราะห์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด อบต.ศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาคมมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการ แก้ไขปัญหาภายในท้องถิ่น	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน , หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑.เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วม ประชุม กับ จำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนเข้าร่วม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วม ในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม	สำนักงานปลัด
กิจกรรมประชุมคณะกรรมการ ๑. สนับสนุนแผน ๒. พัฒนาท้องถิ่น ๓. ติดตามและประเมินผลแผน วัตถุประสงค์ เพื่อพิจารณาให้การจัดทำแผน ครอบคลุมทุกมิติ	คณะกรรมการแต่ละภาค ส่วนเข้าประชุมไม่ครบ หรือไม่สามารถเข้าร่วม ประชุมได้	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน , หนังสือราชการให้ทราบ และเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	บันทึก รายงาน การ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมทุกครั้ง	คณะกรรมการมีเวลา ไม่ตรงกันเนื่องจากเป็น ส่วนราชการอื่นและ ประกอบอาชีพเกษตร	๑. ชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้เห็นความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการประชุม วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมประชุม	สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายสนธยา ยาสงคราม)
 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ชื่อหน่วยงานย่อย: งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<u>๑.การบริหารการศึกษา</u> <u>๑.๑</u> งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.ศรีสำราญ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.ศรีสำราญ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ <u>๑.๒</u> การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้บุคลากรมี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๑ แห่ง แผนยัง ดำเนินการไม่ถูกต้อง	๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.ศรีสำราญ ๒.แผนพัฒนาการศึกษา	- มีการแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ให้กับ พนักงานส่วนตำบลและ บุคลากรครูจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการและชัดเจน ควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ -สนับสนุนให้ผู้รับผิดชอบงาน ได้เข้ารับการอบรมเพื่อให้ บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และ การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ในสังกัด อบต.ศรี สำราญ - มีการดำเนินการตาม ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจนแต่การปฏิบัติ ยังไม่บรรลุเป้าหมาย เท่าที่ควรเนื่องจากครู ผู้ดูแลเด็กยังขาด ประสบการณ์ - บุคลากรทางด้าน การศึกษาในหน่วยงานมี ไม่เพียงพอต่อหน้าที่งาน	- การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไป ตามมาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - บุคลากรครูไม่มีความรู้ พื้นฐานทางด้านการบัญชี จึงทำให้ขาดความรู้ความ เข้าใจในหน้าที่งาน เกิด ความล่าช้าในงานที่ปฏิบัติ - บุคลากรครู ไม่เข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ที่จะต้องบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายขององค์กรที่วาง ไว้	- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคคล ากรบุคลากรเข้าอบรม เพื่อ พัฒนาความรู้และประสบการณ์ อย่างสม่ำเสมอ ทางด้านการ จัดการการเงิน การบัญชี และ การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ส่งเสริมให้บุคลากรครูเข้ารับ การอบรมการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้มีความรู้ความ เข้าใจ อย่างชัดเจนที่จะให้งาน นำไปสู่เป้าหมายที่มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	งานการศึกษา สังกัดสำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<u>๒. งานส่งเสริมการศึกษา</u> <u>ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>นันทนาการ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๒.๑ โครงการสืบสาน ศิลปะวัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่นอีสาน เนื่องในวัน อาสาฬหบูชาและ แห่ เทียนพรรษาวันเข้าพรรษา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อสืบสานประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น ให้สืบ ทอด สร้างความสามัคคี ปรองดอง ด้านศาสนา นำไปใช้ในชีวิตประจำวัน ได้	๑. จะต้องดำเนินโครงการฯ ให้ ตรงกับกลุ่มเป้าหมายที่ได้ กำหนดในโครงการฯ ที่เป็น เด็กนักเรียน แต่เด็ก นักเรียน ไม่สามารถเข้าร่วม กิจกรรมได้เนื่องจาก เป็น วันหยุดทำให้เด็กไม่สามารถ เข้าร่วมกิจกรรมจึงไม่ สามารถให้ความรู้เกี่ยวกับ โครงการฯ ให้แก่เด็ก นักเรียนได้ จึงไม่สามารถ สืบทอดประเพณีได้ตาม วัตถุประสงค์	- ประสานกับโรงเรียน เพื่อให้ครูประชาสัมพันธ์ให้ นักเรียนและผู้ปกครองเห็น ความสำคัญของการเข้าร่วม กิจกรรม	- นักเรียนไม่เข้า ร่วมเพราะเป็น วันหยุดติดต่อกัน หลายวัน	- เด็กไม่เข้าร่วม กิจกรรมจึงไม่สามารถให้ ความรู้และสืบทอด ประเพณีได้ตาม วัตถุประสงค์	- ต้องจัดกิจกรรมในวันเปิด ภาคเรียนปกติ และ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กเข้า ร่วมกิจกรรม โดย ประสานความร่วมมือ ระหว่างครูและผู้ปกครอง	

ชื่อผู้รายงาน

(นางจิตรานันท์ ศรีวิรัตน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานานาชาติ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแบบแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม “การรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ” วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินตามแนวทาง นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ช่วยเหลือประกันรายได้ ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุเข้าถึงการ ได้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ เมื่อถึงช่วงอายุ ๖๐ ปี ขึ้นไป	การประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ ของตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมี ชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านใน เขตพื้นที่ แต่ตัวตนอาศัย อยู่นอกเขตพื้นที่	จัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ ประชาชนได้รับทราบ อย่างทั่วถึง	๑. ประสานขอสำเนา ทะเบียนราษฎรจากนาย ทะเบียนอำเภอ ๒. นำมาตรวจสอบ รายชื่อตกหล่น หรือราย ใหม่ ๓. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุที่ อายุถึงเกณฑ์ และยังไม่ ได้มาใช้สิทธิรับเบี้ยยังชีพ	๑. ด้านการประชาสัมพันธ์ ให้ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิ ของตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐ ยังไม่ ทั่วถึง ๒. ผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ใน ทะเบียนบ้านเขตพื้นที่ แต่ ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขต พื้นที่	ประสานผู้ใหญ่บ้าน, สมาชิกสภา อบต. และอสม.ให้สำรวจผู้มี สิทธิรับเบี้ยในชุมชน และทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ รับเบี้ยฯ เตรียมเอกสาร เพื่อการขึ้นทะเบียนเมื่อ ถึงช่วงเวลารับขึ้น ทะเบียน ประสาน สมาชิก อบต./ ผู้ใหญ่บ้าน ในการ อำนวยความสะดวก และการสื่อสารกับ ผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้าน ของตนเอง	งานพัฒนา ชุมชน สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแบบแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม “การรับขึ้นทะเบียนผู้ พิการ” วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินตามแนวทาง นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ช่วยเหลือสวัสดิการด้านเบี้ย ความพิการ ๒. เพื่อให้ผู้พิการเข้าถึงการ ได้รับสวัสดิการเบี้ยความ พิการตามสิทธิที่ตนเองควร ได้รับ	การประชาสัมพันธ์ให้ผู้ พิการเกี่ยวกับสิทธิของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐอย่าง ทั่วถึง ผู้พิการบางคนยัง ไม่ได้ทำเรื่องขอมิบัตรคน พิการหรือบางคนเมื่อ ได้รับบัตรคนพิการ มาแล้วเข้าใจว่าได้รับเบี้ย ความพิการเลยแต่ไม่เป็น เช่นนั้น นอกจากนั้นผู้ พิการยังขาดความรู้และ ความชัดเจนเกี่ยวกับ ขั้นตอนการขอรับเบี้ย ความพิการ และปัญหาผู้ พิการมีชื่ออยู่ในทะเบียน บ้านในเขตพื้นที่แต่ตัวตน อาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่	จัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ ประชาชนได้รับทราบ อย่างทั่วถึง	มีการประชาสัมพันธ์ พร้อมชี้แจงแนวทาง เกี่ยวกับการรับขึ้น ทะเบียนผู้พิการแก่ สมาชิกสภา อบต. กำนัน และผู้ใหญ่บ้าน	๑. ด้านการประชาสัมพันธ์ ให้ผู้พิการเกี่ยวกับสิทธิของ ตนเองในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐ ยังไม่ ทั่วถึง ๒. ผู้พิการบางคนยังไม่ได้ ทำเรื่องขอมิบัตรคนพิการ หรือบางคนเมื่อได้รับบัตร คนพิการมาแล้วเข้าใจว่า ได้รับเบี้ยความพิการเลย ๓. ผู้พิการยังขาดความรู้ และความชัดเจนเกี่ยวกับ ขั้นตอนการขอรับเบี้ย ความพิการ ๔. ผู้พิการมีชื่ออยู่ใน ทะเบียนบ้านในเขตพื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขต พื้นที่	๑. ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. อสม ให้สำรวจคนพิการใน ชุมชนที่เห็นสมควร ให้ ไปดำเนินการขอ ใบรับรองความพิการจาก โรงพยาบาลของรัฐ ๒. ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการออก บัตรคนพิการ ๓. ทำหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้คน พิการเตรียมเอกสารการ ขึ้นทะเบียน	งานพัฒนา ชุมชน สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....ณัฏฐา.....ผู้รายงาน

(นางสาวณัฏฐา ลิ้มศักดิ์ชัยกิจ)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแบบแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> โครงการรณรงค์ป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจและ ร่วมมือในการควบคุม ป้องกันโรคไข้เลือดออก	ประชาชนมีพฤติกรรม เสี่ยงและยังขาดการดูแล รักษาอย่างถูกวิธีและ ต่อเนื่อง	๑. มีการสำรวจลูกน้ำ ยุงลาย ๒. มีการแจก ทรายอะเบท และมีการ พ่นหมอกควัน (รณรงค์ ป้องกันการระบาดของ โรคฯ) ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อ แผ่นพับ เสียงตาม สาย	๑. จัดกิจกรรมสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน การทำลายแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลาย แก่ ประชาชนและนักเรียน ๒. ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกร่วมกับ โรงพยาบาลในเขตพื้นที่	๑. ขาดการสร้างความรู้ ความเข้าใจและความ ร่วมมือของประชาชนใน การมีส่วนร่วมทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ประชาชนมักรอความ ช่วยเหลือจากภาครัฐเพียง อย่างเดียว โดยขาดการ ดูแลตัวเองเบื้องต้น	๑. ประสานความร่วมมือ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินกิจกรรมพ่นหมอก ควันป้องกันการแพร่ ระบาดของโรค ไข้เลือดออกบริเวณ บ้านเรือนประชาชน โรงเรียน และสถานที่ ราชการต่าง ๆ อย่าง สม่ำเสมอ	งาน สาธารณสุข สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....ณัฏฐา.....ผู้รายงาน

(นางสาวณัฏฐิตา ลิ้มศักดิ์ชัยกิจ)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยทางธรรมชาติ ภัย จากการก่อการร้าย และ อุบัติเหตุต่างๆ ได้รับการ ช่วยเหลืออย่างทั่วถึง และการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายอย่าง ถูกต้อง ๒. เพื่อป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยที่อาจเกิดจากมนุษย์ และจากภัยธรรมชาติ	๑. วัสดุ อุปกรณ์ งาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยยังไม่ครบถ้วน และไม่ทันสมัย ๒. สภาพอากาศที่ เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับ ธรรมชาติที่ไม่สามารถ ควบคุมได้	มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้วบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	เกิดการเสื่อมสภาพของ วัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย และสภาพแวดล้อม ของการเกิดภัยธรรมชาติ	๑. ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ ในการ ช่วยเหลือสาธารณภัย มีการเปลี่ยนแปลง ๒. จัดหาวัสดุ และอุปกรณ์ ที่จำเป็นต่อการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๓. ติดตามข่าวสถานการณ์ การเปลี่ยนแปลงสภาวะ อากาศ ๔. แจ้งเตือนภัยล่วงหน้า เพื่อให้ประชาชนเตรียม รับมือกับธรรมชาติ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือ สาธารณภัย ๒. ได้จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย เช่น สายส่งน้ำ หัวฉีด ชุดดับเพลิง ถังดับเพลิง ถังฉีบน้ำ เลื่อยโซ่ยนต์ เลื่อยยนต์ อุปกรณ์เชือก เป็นต้น ๓. ประชาสัมพันธ์ แจ้งเตือน ภัยล่วงหน้า เพื่อเตรียมการ รับมือกับภัยธรรมชาติ	สำนักงาน ปลัด

พ.จ.อ.ผู้รายงาน

(บุญส่ง สุระตะนัย)

นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างขององค์การ บริหารส่วนตำบล ศรีสำราญ และเกิดประสิทธิผล ในการให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น	๑. บุคลากรไม่เพียงพอต่อ ภารกิจ ปริมาณงาน ตาม โครงสร้างการแบ่งส่วน ราชการ ๒. มีการโอนย้ายสับเปลี่ยน บ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงานและการ พัฒนาบุคลากร	๑. มีการปรับปรุงแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ให้สอดคล้องกับภารกิจ ปริมาณงาน ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมาย หน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษา ราชการแทน ผู้รักษาการในตำแหน่งที่ว่าง ๔. มีการสรรหา การรับโอน ในตำแหน่งที่ว่าง ๕. มีแผนพัฒนาบุคลากร และ ปฏิบัติตามแผนพัฒนา บุคลากร	๑. มีการจัดทำประกาศ และ คำสั่งในกิจกรรมควบคุมอย่าง ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตามการ ควบคุม ๓. การปฏิบัติตาม กิจกรรมควบคุม สามารถช่วย ให้การบริหารงานบุคคลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์การควบคุม ๔. เกิดประโยชน์และได้รับ คุ่มค่ากับต้นทุนของการ ควบคุม	๑. การปรับปรุงแผน อัตรากำลัง ๓ ปี มีข้อจำกัดด้านค่าใช้จ่าย ด้านบุคคล ตามมาตรา ๓๕ ๒. มีการโอนย้ายสับเปลี่ยน บ่อย	๑. การกำหนดตำแหน่ง หลักที่จำเป็นตามโครงสร้าง ที่มีบุคลากรไม่เพียงพอ ๒. การควบคุมค่าใช้จ่าย ด้านบุคคล โดยการยุบเลิก ตำแหน่งที่มีความซ้ำซ้อน หรือมีบุคลากรที่เพียงพอ แล้ว และการปรับลดตำแหน่ง ๓. การรับโอน หรือขอใช้ บัญชี หรือขอบรรจุแต่งตั้ง ในตำแหน่งที่ว่าง ๔. การพัฒนาบุคลากรเพื่อ รองรับปริมาณงาน	สำนักปลัด งานบริหารงาน บุคคล

ตำแหน่ง


 ผู้รายงาน
 (นางสาวยุภา พลอามาตร)

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ ในพื้นที่ที่ประกอบอาชีพเกษตร ได้รับความรู้ในการบริหาร จัดการด้านการเกษตรอย่าง ถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้ จากผลผลิตทางการเกษตร เพิ่มขึ้น	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบปัญหา ด้านการเกษตร จากภัย ธรรมชาติ อาทิ โรคข้าว ไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช	มีการมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง บุคลากร รับผิดชอบงานด้าน การเกษตร	ผู้รับผิดชอบงานเกษตร ขาดความรู้ ความสามารถที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการด้าน การเกษตร	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรค เกี่ยวกับพืช ๓. ประชาชนได้รับความ ช่วยเหลือไม่ทั่วถึง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบปัญหา ด้านการเกษตร จากภัย ธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช	สำนักงาน ปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวิทยา คำภา)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานส่งเสริมการเกษตร

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม -งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	๑.การลงเลขหนังสือส่ง คำสั่งฯ เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลางโดย ไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับ การจัดการเอกสารที่ครบอายุ การเก็บรักษายังไม่ได้ดำเนินการ ทำลาย	๑.มีการใช้งานระบบ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ กลาง ๒.ปลัดแจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงานส่วน ตำบล เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือส่ง คำสั่งต่างๆ ให้ ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลข ส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้ด้วย	๑.การติดตาม ตรวจสอบโดยปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ ๒.แจ้งแต่ละกอง สำรวจหนังสือที่ กำหนดอายุการเก็บ รักษาเพื่อขอทำลาย	๑.เจ้าหน้าที่เจ้าของเรื่อง ไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ด้านระเบียบการทำลาย หนังสือจึงเกิดความล่าช้า ในการคัดแยกหนังสือ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง ๒.นำระบบจดหมาย อิเล็กทรอนิกส์กลางมาใช้ แต่ละกอง ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับระเบียบการ ทำลายหนังสือ	สำนักงาน ปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวอัญชิสา อำพันทอง)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ งานได้ดีอยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้ง ผู้ขอใช้รถยนต์ไม่ เขียนคำขอใช้รถยนต์	๑. มีแบบฟอร์มการขอใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ๒. ปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้าพนักงาน ขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้ม ไม้ก่อนรถออกและรายงาน การควบคุมให้ทราบ	๑. จากการประเมินผล พบว่ารถยนต์บางคัน มี อายุการใช้งานมานาน และให้พนักงานขับ รถยนต์ทุกคันตรวจเช็ค เป็นประจำ ถ้าว่างจาก การใช้งานแล้ว	๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคล นั้น	๑. ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้พนักงาน ขับรถทุกคันรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ ละคันให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดียังเสมอ หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และ รับผิดชอบให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้น ไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้งาน ได้ดียังเสมอ	สำนักงาน ปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม “ด้านงานสารบรรณ” <u>วัตถุประสงค์</u> - การพิมพ์และร่างโต้ตอบ เพื่อ ดำเนินการร่างโต้ตอบหนังสือ ราชการและจัดพิมพ์หนังสือราชการ ประเภทต่างๆ ของหน่วยงาน โดย เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย/ ระเบียบ/ข้อบังคับ แนวที่ปฏิบัติที่ กำหนดไว้		๑.ร่างหนังสือให้ตรง ประเด็นและสอดคล้อง กับจุดประสงค์ ๒.ตรวจสอบความถูกต้อง ตามหลักไวยากรณ์และ ความถูกต้องตามความ นิยม ๓.หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนเสนอผู้บริหารลง นาม	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมเพียงพอ	-	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการเงินและการ บัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลศรีสำราญจัดทำ รายงานการเงินให้เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ใน รูปแบบใหม่ ๒) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนในการเบิกจ่ายการ ลงบัญชี รวมทั้งใบผ่านรายการ ต่างๆ ได้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว ขึ้น ๓) เพื่อให้กระบวนการรับ เงินการบันทึกบัญชีของหน่วยงาน ภายใต้สังกัดของ อปท.เป็นไปด้วย ความถูกต้อง	- เนื่องจากการจัดทำ บัญชีรูปแบบใหม่มี ความซับซ้อน หลาย ขั้นตอนผังบัญชีมีการ เปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล่าช้า และการวิเคราะห์ผัง บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรงส่งผลให้ การทำงานล่าช้า - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ ตรวจสอบยอดเงิน คงเหลือก่อนการ เบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอน การเบิกจ่าย ทำให้ ขั้นตอนการเบิกจ่ายมี การยกเลิกเอกสารเช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้ การทำงานล่าช้า	- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการ จัดการ ตรวจสอบข้อมูล ศึกษาระบบการปฏิบัติงาน ในระบบ (e-laas) ใหม่ อยู่เสมอ - จัดให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานเข้ารับการ อบรมในระบบการทำงาน รูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อ ศึกษาหาความรู้ในการ ปฏิบัติงาน - หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายต่างๆ ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย ทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น	- ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความเสี่ยง เดิม ที่ต้องวางแผน ปรับปรุงแก้ไขต่อไป	- การจัดทำใบผ่านยังไม่แม่นยำ เนื่องจากยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทางการบันทึกบัญชี รูปแบบใหม่ ทำให้การรายงาน การเงินประจำปี การทำงานต่างๆ ล่าช้า - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบ ยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการ ยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน – การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓) ๒. ศึกษาหาความรู้ ทำ ความเข้าใจแนวทาง การ บันทึกบัญชีขององค์การ บริหารส่วนตำบลศรี สำราญ ตามหนังสือกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ ว ๒๖๐๘	กองคลัง

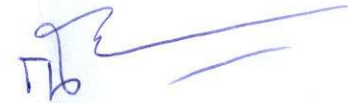
ชื่อหน่วยงานย่อย งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไป ตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ๑.๓ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมี ความ เป็นธรรม และจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระจำนวนมาก	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ๓.จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ครบถ้วนทุกราย ๔.จัดทำแผนที่ภาษีฯ และ นำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ- ประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี บางส่วน ไม่มายื่นชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	๑.จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษี ให้ครบถ้วนทุกราย ๒.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๔.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น.	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง อบต.ศรี สำราญ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม “ด้านงานพัสดุ” <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานด้านการพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบ	-เจ้าหน้าที่พัสดุมีไม่ เพียงพอกับงานที่ เป็นจำนวนมากจึงทำ ให้งานมีความ ผิดพลาดพลาดขึ้น -กระบวนการจัดหา พัสดุอาจไม่ครบถ้วน ตรงตามระเบียบ	-จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุมาร เพิ่มเพื่อให้เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อ เทียบกับปริมาณงานที่มีเป็น จำนวนมากจึงทำให้งานมีความ ผิดพลาดขึ้น -กระบวนการจัดหาพัสดุมองไม่ ครบถ้วนตรงตามระเบียบ	-จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุมาร เพิ่มเพื่อให้เพียงพอใน การปฏิบัติงาน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน



(นายณัฐธยาน์ ไชยแก้ว)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ อำเภอน้ำโสม จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประสิทธิภาพของ งานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน ถูกต้อง ตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงาน ก่อสร้างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้าง ไม่เพียงพอ อาจเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ และมี ความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งาน	๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ เทคนิคทางด้านวิศวกรรม ขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้ เทคนิคในงานที่มีขนาด ใหญ่และต้องใช้เทคนิค ขั้นสูง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพเนื่องจากมี นายช่างโยธาเพียงคนเดียว ทำงานหลายด้าน	เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้าง ไม่เพียงพอ อาจ เป็นสาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การ ฝึกอบรมเป็น ประจำตาม แผนการ ฝึกอบรมของกรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นและ หน่วยงานภายนอกอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง - จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษา จาก หน่วยงานอื่น ๆ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมดำเนินงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความ ปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบ สมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี สำหรับการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้าเพื่อ ติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ใน การติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบตามต้องการ ทำให้ ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์สำหรับ ติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเพียงพอ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

ผู้รายงาน ว่าที่ ร.ต.....

(อดิศร โสตา)

นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงาน และเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มี	ความเสี่ยงมีระดับสูง (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	(๑) ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม - การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้า ในเบื้องต้นไปพลางก่อนเพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริงและถาวร - ความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับสูงเห็นควรกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป	ความเสี่ยงมีระดับสูง (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว (๒) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา	กำหนดแล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นางสาวพิมพ์ชนก อินทรสงเคราะห์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่ม มากขึ้น สามารถช่วยลด ข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงใน การทำงานได้อย่างเหมาะสม						

ชื่อผู้รายงาน.....*พิมพ์ชนก*.....

(นางสาวพิมพ์ชนก อินทรสงเคราะห์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566 ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

1.1 สำนักปลัด

- 1 กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- 2 กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล
- 3 กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- 4 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

1.2 กองคลัง

- 1 กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี
- 2 กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- 3 กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

1.3 กองช่าง

- 1 กิจกรรมงานก่อสร้าง

1.4 หน่วยตรวจสอบภายใน

- 1 กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร

2. การปรับปรุงควบคุมภายใน

2.1 สำนักปลัด

1. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ผู้บริหารได้วางกล่าวดักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

2. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอและควบคุมเป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร

- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน

- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

3. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรมเป็นต้น

5. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

- มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ บุคลากรรับผิดชอบด้านงานการเกษตร

2.2 กองคลัง

1. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2558 (ฉบับที่ 3)

- ศึกษาหาความรู้ ทำความเข้าใจแนวทาง การบันทึกบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญตามหนังสือกรมปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท 0808.4/ว.2608

2. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว.119 และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

- ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียดและศึกษาคู่มือด้านการปฏิบัติงานด้านพัสดุตามหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างเคร่งครัด

3. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรมศึกษาระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562 ให้เป็นปัจจุบัน

- ผู้อำนวยการกองคลังควรตรวจสอบเอกสารศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับคู่มือการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562

2.3 กองช่าง

1. กิจกรรมงานก่อสร้าง

การเขียนแบบก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง
- สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบลอย่าง

ต่อเนื่อง

การขออนุญาตก่อสร้าง

- การติดตามโดยรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนถึงความคืบหน้า
- จัดทำหนังสือสอบถามแนวเขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกรณีที่เอกสารสิทธิไม่ชัดเจน

2.4 หน่วยตรวจสอบภายใน

- ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว

- จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา

ลายมือชื่อ  ผู้รายงาน

(นางสาวพิมพ์ชนก อินทรสงเคราะห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสำราญ

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2566