



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย (๑) ถึง (๔) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ที่สอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สารบัญ

แบบรายงานระดับองค์กร

- ▶▶ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
- ▶▶ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ▶▶ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- ▶▶ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อย

- ▶▶ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของสำนักปลัด
- ▶▶ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของกองคลัง
- ▶▶ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของกองช่าง
- ▶▶ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของกองสวัสดิการสังคม
- ▶▶ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของหน่วยตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

- ▶▶ สำเนาหนังสือ ที่ ขย ๗๖๘๐๑/๖๒๙ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- ▶▶ รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ครั้งที่ ๑/๒๖๖๖ วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
- ▶▶ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๓๔๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ▶▶ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๓๔๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ▶▶ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๓๔๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ▶▶ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๓๔๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ▶▶ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๓๔๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ▶▶ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๓๔๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบรายงานระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองชัยภูมิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๒ งาน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑) งานกฎหมายและคดี

(๑) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดี ยังไม่เข้าใจในระบบงาน

๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๒) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากมีเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้วแต่ยังไม่มาถอนคืน ทำให้เงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี

(๓) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ เนื่องจากวัสดุครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย และข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ และยังพบอีก ๙ งาน ๑๐ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังอยู่ ได้แก่

๑) งานนโยบายและแผนงาน

(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

/(๓) กิจกรรม...

(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากยังพบว่าผู้ค้าทั้งในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง และการบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่เกรงกลัว ยังกลับมากระทำความผิดซ้ำอีก

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง และการปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากในการดำเนินการ มีข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ และผู้นำชุมชนไม่เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำโครงการเพื่อเป็นการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับงานการเงินบัญชี และพัสดุ ทำให้งานด้านการเงินบัญชี และพัสดุ อาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และการประสานงานและข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด

๖) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๗) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ

๗) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๘) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๘) งานสังคมสงเคราะห์

(๙) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เนื่องจากประชาชนผู้มีอายุถึงเกณฑ์ไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนดเวลา ทำให้ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินในปีงบประมาณนั้น และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่

๙) งานตรวจสอบภายใน

(๑๐) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานนโยบายและแผนงาน

(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบใหม่เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยสรรหาบุคลากรและจัดหา อุปกรณ์เพิ่มเติม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สำรวจและตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา

(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด โดยกวาดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุ่มร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ และจัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครอง ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย และรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินงานด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง และสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ

๖) งานกฎหมายและคดี

(๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกฎหมายโดยตรง ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบใหม่ ๆ

๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และสรรหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุ

(๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุรายละเอียดวันครบกำหนด ระยะเวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำระบบแจ้งเตือนก่อนหมดประกันสัญญา

(๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ

๘) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๙) งานสังคมสงเคราะห์

(๑๒) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ โดยตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอเพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ขึ้นทะเบียน และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๑๐) งานตรวจสอบภายใน

(๑๓) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว และเข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง - งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - บุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ - วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ และบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ - สังคมวัยรุ่นมีความศึคคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล - เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น</p> <p>๑.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ - บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๑ สำนัก ๓ กอง ๑ หน่วย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ ผลประเมินพบว่าในปีงบประมาณที่ผ่านมา <u>ยังพบ ๒ งาน ๒ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงหมดไป</u> ได้แก่</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี (๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ๒ งาน ๓ กิจกรรม</u> ได้แก่</p> <p>๑. งานกฎหมายและคดี (๑) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๒) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา (๓) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ</p> <p><u>และยังคงมีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำอีก ๙ งาน ๑๐ กิจกรรม</u> ได้แก่</p> <p>๑. งานนโยบายและแผนงาน ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด</p> <p>๓. งานบริการสาธารณสุข ๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๕. งานบริหารการศึกษา ๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา</p> <p>๖. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๗) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๗. งานไฟฟ้าสาธารณะ ๘) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๘. งานสังคมสงเคราะห์ ๙) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๗ กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านกฎหมายมารับผิดชอบฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง</p> <p>๑.๘ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - การบริหารการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน - มีการกันเงินโดยไม่ก่อนหน้าผูกพันหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทัน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS</p> <p>๑.๙ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน - ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ได้อัปเดตให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - ปริมาณงานมีจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น - งานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p> <p>๑.๑๑ กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถอนคืนทำให้มีเงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี</p> <p>๑.๑๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - วัสดุ ครุภัณฑ์ ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดเสียหาย - ข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้อง และไม่ปัจจุบัน</p>	<p>๙. งานตรวจสอบภายใน ๑๐) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>แผนการปรับปรุงการควบคุม</p> <p>๑. งานนโยบายและแผนงาน ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบใหม่ เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานของบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยสรรหาบุคลากรและจัดหา อปพร.เพิ่ม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้เพียงพอ สำรองและตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา</p> <p>๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสถียร โดยกวาดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุ่มร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ และจัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครอง ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง</p> <p>๓. งานบริการสาธารณสุข ๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย และรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินงานด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. งานบริหารการศึกษา ๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง และสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ - งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ <p>๑.๑๔ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ และละเอียดในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่ <p>๑.๑๕ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขนาดของหน่วยตรวจสอบให้ได้รับการพัฒนาและให้มีบุคลากรที่เหมาะสมกับปริมาณงานของแต่ละ อปท. โดยกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ถูกต้องเหมาะสมเพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ - เจ้าของระเบียบคือกระทรวงมหาดไทย และกรมบัญชีกลางไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีกรอบอัตรากำลังเพียงตำแหน่งเดียวไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี - ไม่มีอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ในกรณีผู้ตรวจสอบไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ - การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก - ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบในภารกิจอื่น ๆ ตามนโยบายของฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี 	<p>๖. งานกฎหมายและคดี</p> <p>๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยสรรหาบุคลากรตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกฎหมายโดยตรง ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบใหม่ ๆ</p> <p>๗. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และสรรหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุ</p> <p>๙) กิจกรรมการลดหนี้หลักประกันสัญญา โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุรายละเอียดวันครบกำหนด ระยะเวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำระบบแจ้งเตือนก่อนหมดประกันสัญญา</p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ</p> <p>๘. งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๙. งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑๒) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ โดยตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอเพื่อหากกลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ขึ้นทะเบียน และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑๐. งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๓) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว และเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ จากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่า ๒ งาน ๒ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงหมดไป ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">๑) งานการเงินและบัญชี<ul style="list-style-type: none">(๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้<ul style="list-style-type: none">(๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>๒.๒ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๒ งาน ๓ กิจกรรม ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">๑) งานกฎหมายและคดี<ul style="list-style-type: none">(๑) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดี ยังไม่เข้าใจในระบบงาน๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ<ul style="list-style-type: none">(๒) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากมีเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถอนคืนทำให้เงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี(๓) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ เนื่องจากวัสดุครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย และข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน <p>๒.๓ และจากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่ายังมีอีก ๙ งาน ๑๐ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none">๑) งานนโยบายและแผนงาน<ul style="list-style-type: none">(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย<ul style="list-style-type: none">(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และวัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากยังพบว่าผู้ค้าทั้งในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง และการบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่เกรงกลัว ยังกลับมากระทำความผิดซ้ำอีก	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓) งานบริการสาธารณสุข</p> <p>(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง และการปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p> <p>๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากการดำเนินการ มีข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ และผู้นำชุมชนไม่เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำโครงการเพื่อเป็นการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๕) งานบริหารการศึกษา</p> <p>(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับงานการเงินบัญชี และพัสดุ ทำให้งานด้านการเงินบัญชี และพัสดุ อาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และการประสานงานและข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๖) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๗) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p> <p>๗) งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>(๘) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๘) งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>(๙) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เนื่องจากประชาชนผู้มีอายุถึงเกณฑ์ไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนดเวลา ทำให้ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินในปีงบประมาณนั้น และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๙) งานตรวจสอบภายใน</p> <p>(๑๐) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่ยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานนโยบายและแผนงาน</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมแต่ละครั้ง เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ ประสานของบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p> <p>๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ่งรายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ และอบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติด ในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด และผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ่งเบาแสบเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๓ งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ระบาดของโรคไข้เลือดออกอยู่เสมอ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๕ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และให้กองคลังตรวจสอบเอกสารด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้งงานบริหารการศึกษา แก้ไขพร้อมอธิบายให้ถูกต้อง</p> <p>๓.๖ งานกฎหมายและคดี</p> <p>๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยมีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านกฎหมายและคดีของสำนักปลัด</p> <p>๓.๗ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๘) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี โดยจัดให้มีการประชุมแต่ละสำนัก/กอง ให้มีการบริหารจัดการร่วมกัน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๘ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๙) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยจัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้งานได้จริง จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และแจ้งให้ผู้รับจ้างแก้ไขข้อผิดพลาดข้อมูลแผนที่ภาษีให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และแต่ละสำนัก/กอง ประชุมการจัดทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p> <p>๑๑) กิจกรรมด้านการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา</p> <p>๑๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์</p> <p>๓.๑๐ งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๑๓) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยให้กองช่างออกสำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุ และรายงานผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๑๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>(๑๔) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ออกประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ทราบถึงหลักเกณฑ์และวิธีการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ และติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๓.๑๒ งานตรวจสอบภายใน</p> <p>(๑๕) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจและผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย มีการติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบทาน ผู้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งในการจัดทำมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

ผู้รายงาน



(นายสำเร็จ ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. บ้านค่าย เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่ ๒) เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นตอบสนอง ความต้องการของประชาชนใน ด้านการบริการสาธารณะ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิด ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑) แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ อบต.บ้าน ค่าย ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒) แผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชน ได้อย่างแท้จริง ๓) งบประมาณไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชน</p>	<p>๑) ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับจากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในแต่ละครั้ง ๒) เสนอแนะคณะ กรรมการที่มีหน้าที่ในการ กลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการ พิจารณาโครงการในเรื่อง ของปัญหาความต้องการ ของประชาชนกับ งบประมาณที่จะสามารถ ดำเนินการจัดสรรให้ ๓) ประสานขอประ มาณสนับสนุนจาก หน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p>	<p>- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมและไม่ เหมาะสม เพราะ งบประมาณไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑) แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒) ความต้องการของประชาชน มีมาก แต่งบประมาณมีอยู่อย่าง จำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน</p>	<p>๑) ส่งนักวิเคราะห์นโยบายและ แผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบ ใหม่เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒) ประสานขอประ มาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น เพิ่มเติม</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อป้องกันสาธารณภัย และบรรเทาสาธารณภัยที่อาจ เกิดขึ้นในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้านค่าย อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒) เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ อบต.บ้านค่าย ได้รับการ ช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย ขึ้นในพื้นที่อย่างถูกต้องทันต่อ เหตุการณ์ และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) เพื่อลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชนใน พื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้าน ค่าย จากสาธารณภัย</p>	<p>๑) บุคลากรดำเนินงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยไม่เพียงพอกับ พื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่ เพียงพอและบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน</p>	<p>๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่ งานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒) แจงรายชื่อบุคคล เบอร์ โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบใน หน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับ หมู่บ้านทราบ</p> <p>๓) อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี การเกิดอุทกภัยใน พื้นที่อยู่</p>	<p>๑) บุคลากรดำเนินงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่ รับผิดชอบ</p> <p>๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่ เพียงพอและบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งาน</p>	<p>๑) สรรหาบุคลากรและจัดหา อปพร.เพิ่ม รวมถึงแสวงหาความ ร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณา การกำลังในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๒) จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยให้เพียงพอ</p> <p>๓) ตรวจสอบและตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัย ให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในเขต พื้นที่ตำบลบ้านค่าย</p> <p>๒) เพื่อแสวงหาความร่วมมือ ในภาคประชาชนหรือ หน่วยงานภายนอก เพื่อร่วม แก้ไขปัญหาเสพติด</p>	<p>๑) ยังพบว่ามีเยาวชน เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพ ติด</p> <p>๒) ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ</p> <p>๓) สังคมวัยรุ่นมี ความคึกคะนอง และมี พฤติกรรมเลียนแบบที่ ผิด</p>	<p>๑) จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสาร เสพติดในโรงเรียนและจุด เสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๔) ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะ ประชาชนยังเข้าไปยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑) ผู้ค้าทั้งในและนอก พื้นที่ยังไม่ลดลง</p> <p>๒) การบังคับใช้กฎหมาย ยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้ ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่ เกรงกลัว ยังกลับมากระทำ ความผิดซ้ำอีก</p>	<p>๑) กวดขันตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่งมั่วสุมร่วมกับชุด ปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ</p> <p>๒) จัดอบรมให้ความรู้สร้าง ความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครอง ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒) เพื่อลดปัญหาการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑) ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒) ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒) จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน</p> <p>๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ระบาดของโรคไข้เลือดออกอยู่เสมอ</p> <p>๔) เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในตำบลบ้านค่าย</p>	<p>๑) ประชาชนไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง</p> <p>๒) การปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p>	<p>๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๒) รณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ้าน ค่าย มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑) มีการปลูกต้นไม้ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทาง ภายใน ตำบล</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการ ปฏิบัติตามมาตรการ ประหยัดพลังงานที่ กำหนดขึ้น</p>	<p>๑) จัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้ อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่ สีเขียวให้มากขึ้น</p> <p>๒) กระตุ้นจิตสำนึกของ เจ้าหน้าที่ให้ร่วมมือในการ ปฏิบัติตามมาตรการประหยัด พลังงานที่องค์กรกำหนดขึ้น</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยัง เกิดปัญหาภาวะโลกร ้อนอยู่</p>	<p>๑) ในการดำเนินการ มี ข้อจำกัดทางด้าน งบประมาณ</p> <p>๒) ผู้นำชุมชนยังไม่ เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ ให้ความสำคัญของการ จัดทำโครงการเพื่อเป็นการ บำรุงรักษาทรัพยากร ธรรมชาติและลดปัญหา ภาวะโลกร้อน</p>	<p>๑) สร้างความตระหนักให้ ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้า มามีส่วนร่วมในการดูแลรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๒) จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้า มามีส่วนร่วมดูแลรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๓) ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการดำเนินการด้าน การดูแลรักษาทรัพยากร ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการบริหาร การศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้บุคลากร ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม กฎระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๒) เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑) บุคลากรยังขาด ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ใน เนื้อหาของระเบียบ และ หนังสือสั่งการ</p> <p>๒) บุคลากรยังขาด ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ใน ด้านการเงินการบัญชีและ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p>	<p>๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ให้กองคลังตรวจ เอกสารด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้ง งานบริหารการศึกษา แก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยัง ไม่เหมาะสม เพราะ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังเกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานอยู่</p>	<p>๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับงาน การเงินบัญชี และพัสดุ ทำ ให้งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุอาจมีข้อผิดพลาด ได้ง่าย</p> <p>๒) การประสานงานและ ข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิด พลาด</p>	<p>๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานเป็น ประจำและต่อเนื่อง</p> <p>๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง และสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านกฎหมายและ คดี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่าง ทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการสอบสวน ในคดีแพ่ง คดีอาญา และคดี ทางปกครอง เป็นไปด้วยความ บริสุทธิ์ ยุติธรรม รวดเร็ว ทัน เหตุการณ์ไม่ขาดอายุความ</p>	<p>- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ทางด้านกฎหมาย มารับผิดชอบ ฝ่าย กฎหมายและคดีโดยตรง</p>	<p>- มีคำสั่งกำหนดงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบด้าน กฎหมายและคดีของสำนัก ปลัด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยัง ไม่เหมาะสม เพราะ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังเกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานอยู่</p>	<p>- บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานกฎหมายและ คดี ยังไม่เข้าใจในระบบ งาน</p>	<p>๑) สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นิติ กร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมาย โดยตรง</p> <p>๒) ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบใหม่ ๆ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมด้านงานการเงิน และบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้สามารถดำเนิน งานด้านการเงินและบัญชีมี ความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน สามารถจัดทำ รายงานทางการเงินได้ ถูกต้อง เรียบร้อยตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒) เพื่อให้สามารถ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) เพื่อให้การปฏิบัติงาน การจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่าย เงิน ในระบบ e- LAAS มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑) การบริหารการเบิก จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>๒) มีการกันเงินโดยไม่ ก่อนนี้ผู้กักพันหมวดที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ทำให้เจ้า หน้า ที่ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ทัน</p> <p>๓) บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจการ บันทึกบัญชีโดยระบบ e- LAAS</p>	<p>๑) จัดให้มีการประชุมแต่ละ สำนัก/กอง ให้มีการบริหารจัดการ ร่วมกัน</p> <p>๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ เหมาะสม</p>	<p>- ไม่มี</p>	<p>- ไม่มี</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ มี เงินรายได้ที่จัดเก็บเพิ่มขึ้น ตามเป้าหมาย ตามนโยบาย</p>	<p>๑) การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การเสียภาษี</p> <p>๓) ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ ได้อัปเดตให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p>	<p>๑) จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้งานได้จริง</p> <p>๒) จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ประจำปี</p> <p>๓) แจ้งให้ผู้รับจ้างแก้ไขอัปเดต ข้อมูลแผนที่ภาษีให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ เหมาะสม</p>	<p>- ไม่มี</p>	<p>- ไม่มี</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การวางแผนการใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ราชการ และเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>๑) ปริมาณงานที่มี เป็นจำนวนมากจึงทำ ให้งานมีความผิดพลาด ขึ้น ๒) งานด้านจัดซื้อ จัดจ้างเกิดขึ้นใน ช่วงเวลาเดียวกัน หลายโครงการ</p>	<p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน ๒) แต่ละสำนัก/กอง ประชุมการจัดทำแผนงาน เพื่อไม่ให้งานจัดซื้อจัดจ้าง เกิดขึ้นในเวลาเดียวกัน หลายโครงการ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี ข้อผิดพลาดในดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑) ปริมาณงานที่มีเป็น จำนวนมากจึงทำให้งานมี ความผิดพลาด ๒) บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีไม่ เพียงพอกับปริมาณงาน</p>	<p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๒) สรรหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมการถอนคืน หลักประกันสัญญา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อไม่ให้มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน ค้างในบัญชี ๒) เพื่อให้มีการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่องก่อนคืน หลักประกันสัญญาเป็นประจำ ๓) เพื่อให้การเบิกจ่ายคืน เงินหลักประกันสัญญาเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เงินประกันสัญญา ที่ครบกำหนดชำระ แล้วแต่ยังไม่มาถอนคืน ทำให้มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนด จ่ายคืนค้างในบัญชี</p>	<p>- มีทะเบียนคุม หลักประกันสัญญา</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมีเงิน ประกันสัญญาที่ครบ กำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี</p>	<p>- เงินประกันสัญญาที่ครบ กำหนดชำระแล้วแต่ยังไม่มา ถอนคืน ทำให้มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน ค้างในบัญชี</p>	<p>๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุ รายละเอียดวันครบกำหนดระยะ เวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบ เป็นประจำทุกเดือน ๒) จัดทำระบบแจ้งเตือนก่อน หมดประกันสัญญา</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมด้านการควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตามข้อกำหนดใน ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุอย่าง คุ้มค่าและมีความถูกต้องตาม บัญชี หรือทะเบียนคุม ไม่มี พัสดุสูญหาย</p>	<p>๑) วัสดุ ครุภัณฑ์ ของทางราชการอาจ เกิดการชำรุดสูญหาย ๒) ข้อมูลครุภัณฑ์ ในทะเบียนคุมไม่ ถูกต้องและไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครุภัณฑ์</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมี ข้อผิดพลาด</p>	<p>๑) ไม่มีการจำหน่าย ครุภัณฑ์ที่ชำรุดสูญหาย ใช้ งานไม่ได้ ๒) ข้อมูลครุภัณฑ์บาง รายการไม่ปรากฏในทะเบียน คุมครุภัณฑ์</p>	<p>๑) ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มี อยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับ ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุป รายการที่ต้อง ตรงตามความเป็น จริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของ ครุภัณฑ์ไว้ด้วย ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อม สภาพ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนใน ตำบลบ้านค่ายได้รับแสง สว่างในการคมนาคมและมี ความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน</p>	<p>๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะบริเวณจุด เสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่</p> <p>๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์</p> <p>๓) งบประมาณไม่ เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อ การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>๑) ให้กองช่าง ออก สำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการ เกิดอุบัติเหตุ และรายงาน ผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อ เสนอผู้บริหารทราบ</p> <p>๒) ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการ เกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ</p> <p>๓) สำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มี อายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม เพราะการ ติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่</p>	<p>๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิด อุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่</p> <p>๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</p> <p>๓) งบประมาณไม่เพียงพอต่อการ จัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๔) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>๑) จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น</p> <p>๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมการรับขึ้น ทะเบียนเพื่อขอรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับ เงินเบี้ยยังชีพตามกำหนด เวลา ทำให้สามารถบันทึก ข้อมูลลงระบบสารสนเทศ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และ ทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ได้รับเงินตามกำหนดเวลา</p> <p>๒) เพื่อบริการประชาชน และอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชนผู้รับเงินเบี้ย ยังชีพในพื้นที่องค์กรบริหาร ส่วนตำบลบ้านค่าย</p>	<p>๑) ประชาชนขาด ความรู้ และละเอียดใน การมาขึ้นทะเบียนเพื่อ ขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒) ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการ แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการ ย้ายออกจากพื้นที่</p>	<p>๑) ออกประชาสัมพันธ์ให้ ผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ทราบถึง หลักเกณฑ์และวิธีการขึ้น ทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยัง ชีพฯ</p> <p>๒) ติดต่อประสานงานกับ สำนักงานทะเบียนอำเภอ ทุกเดือน เพื่อทำการ ตรวจสอบการเสียชีวิต การ ย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม เพราะยังมี ข้อผิดพลาดในการขอขึ้น ทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยัง ชีพฯ</p>	<p>๑) ประชาชนผู้มีอายุถึงเกณฑ์ ไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนด เวลา ทำให้ไม่สามารถบันทึก ข้อมูลลงระบบสารสนเทศ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิใน การรับเงินในปีงบประมาณนั้น</p> <p>๒) ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูล การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมี การย้ายออกจากพื้นที่</p>	<p>๑) ตรวจสอบฐานข้อมูล ทะเบียนราษฎรกับสำนัก ทะเบียนอำเภอ เพื่อหา กลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ ขึ้นทะเบียน</p> <p>๒) ปรับปรุงระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๕. กิจกรรม อัตรากำลัง ของหน่วยตรวจสอบ ภายในไม่เพียงพอกับ การตรวจสอบทุก ภารกิจขององค์กร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนิน การตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒) เพื่อพัฒนา และเพิ่ม ศักยภาพของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้มี อัตรากำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงานและเตรียม ความพร้อมของ</p>	<p>๑) ไม่สามารถวางแผน การตรวจสอบภายในให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๒) ไม่สามารถตรวจสอบ ได้ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p> <p>๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวลผล และรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายในระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสม กับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว</p> <p>๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาใน ด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลด ข้อผิดพลาด และลดความเสี่ยงใน การปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็น แนวทางและขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและ ลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละ เรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	<p>๑) การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอและยังไม่ เหมาะสม</p> <p>๒) การควบคุมที่มีอยู่เป็น วิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าใน เบื้องต้นไปพลางก่อนเพียง เท่านั้น จึงไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง และถาวร</p>	<p>๑) จำนวนบุคลากร ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่สามารถจัดทำ แผนการสอบประจำปีได้ ครบทุกเรื่อง/ทุก กิจกรรมการดำเนินงาน และไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก หน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ ไม่สามารถลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง</p> <p>๒) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานที่ ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทาง เทคนิคและวิธีการ จึง ทำให้ใช้ระยะเวลามาก</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปีให้มีปริมาณ งานที่เหมาะสมกับ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>๒) เข้าร่วมการอบรม เกี่ยวกับงานตรวจสอบ ภายในเพื่อเรียนรู้แนวทาง และขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๓) เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ</p>				<p>ในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลา ตามปริมาณงานที่มี ทั้งหมด</p> <p>๓) ขาดอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติ งานตรวจสอบตามแผน ฯ</p> <p>ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้</p>		

(ลงชื่อ)



(นายสำเร็จ ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ พบว่า ๒ งาน ๒ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงหมดไป ได้แก่

- ๑) งานการเงินและบัญชี
 - (๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
 - (๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - (๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๒ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๒ งาน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานกฎหมายและคดี
 - (๑) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดี ยังไม่เข้าใจในระบบงาน

๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๒) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากมีเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้วแต่ยังไม่มาถอนคืน ทำให้เงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี
- (๓) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ เนื่องจากวัสดุครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย และข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ และยังมีอีก ๙ งาน ๑๐ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังอยู่ ได้แก่

๑) งานนโยบายและแผนงาน

- (๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นของอบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- (๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และวัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

/ (๓) กิจกรรม...

(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากยังพบว่าผู้ค้าทั้งในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง และการบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่เกรงกลัว ยิ่งกลับมากกระทำผิดซ้ำอีก

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง และการปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากในการดำเนินการ มีข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ และผู้นำชุมชนไม่เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำโครงการเพื่อเป็นการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับงานการเงินบัญชี และพัสดุ ทำให้งานด้านการเงินบัญชี และพัสดุ อาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และการประสานงานและข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด

๖) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๗) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ

๗) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๘) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๘) งานสังคมสงเคราะห์

(๙) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เนื่องจากประชาชนผู้มีอายุถึงเกณฑ์ไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนดเวลา ทำให้ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินในปีงบประมาณนั้น และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่

๙) งานตรวจสอบภายใน

(๑๐) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานนโยบายและแผนงาน

(๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบใหม่เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม

๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยสรรหาบุคลากรและจัดหา อุปกรณ์เพิ่มเติม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สำรวจและตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา

(๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด โดยกวาดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุ่มร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ และจัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครอง ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

๓) งานบริการสาธารณสุข

(๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย และณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค

๔) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ

(๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินงานด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๕) งานบริหารการศึกษา

(๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง และสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ

๖) งานกฎหมายและคดี

(๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกฎหมายโดยตรง ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบใหม่ ๆ

๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

(๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และสรรหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุ

(๙) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุรายละเอียดวันครบกำหนด ระยะเวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำระบบแจ้งเตือนก่อนหมดประกันสัญญา

(๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ

๘) งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๙) งานสังคมสงเคราะห์

(๑๒) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ โดยตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอเพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ขึ้นทะเบียน และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๑๐) งานตรวจสอบภายใน

(๑๓) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว และเข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐกานต์ มณีนีรัตน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบรายงานระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย โทร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒

ที่ ชย ๗๖๘๐๑ /

วันที่

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ของสำนักปลัด

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ชย ๗๖๘๐๑/๖๑๐ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ประสานให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำควบคุมภายในพร้อมส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ส่งให้ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นที่เรียบร้อย ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

กฎ/ระเบียบ

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นควรแจ้งฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวทัศนีย์ ชันธสง)
หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็น...

ความเห็นของรองปลัด.....

(ลงชื่อ)



(นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของปลัด.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวกาญจนาทิชา บำขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของนายก.....

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง - งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - บุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ - วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ และบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ - สังคมวัยรุ่นมีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่ - ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก - ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล - เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น</p> <p>๑.๖ กิจกรรมการบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่ - บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ - บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมาพบว่ามีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำอีก ๖ งาน ๗ กิจกรรม ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานนโยบายและแผนงาน <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๓. งานบริการสาธารณสุข <ol style="list-style-type: none"> ๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก ๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ ๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๕. งานบริหารการศึกษา <ol style="list-style-type: none"> ๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา ๖. งานกฎหมายและคดี <ol style="list-style-type: none"> ๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี <p>แผนการปรับปรุงการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานนโยบายและแผนงาน <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมตามระเบียบใหม่ เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <ol style="list-style-type: none"> ๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยสรรหาบุคลากรและจัดหา อปพร.เพิ่ม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบูรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ สรรวจและตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา ๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด โดยกวาดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งมั่วสุ่มร่วมกับชุดปฏิบัติการของอำเภอและตำรวจ และจัดอบรมให้ความรู้สร้างความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครอง ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๗ กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านกฎหมายมารับผิดชอบฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่ามี ๕ งาน ๖ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่</p> <p>๒.๑ งานนโยบายและแผนงาน</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน</p> <p>๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และวัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอ บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p> <p>๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากยังพบว่าผู้ค้าทั้งในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง และการบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่เกรงกลัว ยังคงกลับมากระทำความผิดซ้ำอีก</p> <p>๒.๓ งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง และการปฏิบัติงานไม่มีความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p> <p>๒.๔ งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องจากในการดำเนินการ มีข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ และผู้นำชุมชนไม่เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำโครงการเพื่อเป็นการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๒.๕ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับงานการเงินบัญชี และพัสดุ ทำให้งานด้านการเงินบัญชี และพัสดุ อาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และการประสานงานและข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๓. งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย และรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๔. งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยสร้างความตระหนักให้ประชาชนรู้สึกเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินงานด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง และสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ</p> <p>๖. งานกฎหมายและคดี</p> <p>๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยสรรหาบุคลากรตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกฎหมายโดยตรง ส่งเสริมและกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบใหม่ ๆ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๑ งาน ๑ กิจกรรม ได้แก่</u></p> <p>๒.๖ งานกฎหมายและคดี</p> <p>๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดี ยังไม่เข้าใจในระบบงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานนโยบายและแผนงาน</p> <p>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมแต่ละครั้ง เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ ประสานของบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p> <p>๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจกจ่ายข้อมูล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ และอบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด และผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๓ งานบริการสาธารณสุข</p> <p>๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์ระบาดของโรคไข้เลือดออกอยู่เสมอ และเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๓.๔ งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยจัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น และกระตุ้นจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ให้ร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงาน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๕ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๖) กิจกรรมการบริหารการศึกษา โดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และให้กองคลังตรวจสอบเอกสารด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้งงานบริหารการศึกษา แก้ไขพร้อมอธิบายให้ถูกต้อง</p> <p>๓.๖ งานกฎหมายและคดี</p> <p>๗) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยมีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านกฎหมายและคดีของสำนักปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>สำนักปลัด มีการติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบทาน ผู้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า ยังเหลืออีก ๖ งาน ๗ กิจกรรม มีการควบคุมยังไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม ถึงแม้ว่าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในจริง แต่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงไม่ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องตามวิธีการที่เหมาะสมจากผู้มีอำนาจและฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นไปพลางก่อน แต่กิจกรรมควบคุมทั้งหมดที่สำนักปลัด ได้ดำเนินการเพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จึงยังไม่สามารถแก้ไขความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๗ กิจกรรมได้ แต่อย่างไรก็ดีภารกิจงานทั้ง ๗ กิจกรรม ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ดียิ่งขึ้น

ผู้รายงาน



(นางสาวทัศนีย์ ชันธสง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำเนาปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. บ้านค่าย เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของอบค.ม.ภ.ร.จ. อำนาจหน้าที่</p> <p>๒) เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตอบสนองความต้องการของประชาชนในด้านบริการสาธารณะ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑) แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่ายของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>๓) งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑) ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและระเบียบข้อที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง</p> <p>๒) เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับภารกิจงานโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้</p> <p>๓) ประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม เพราะว่างประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑) แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.บ้านค่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน</p>	<p>๑) ส่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมระเบียบใหม่เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม</p>	<p>สำเนาปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการดำเนินงานของราชการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อป้องกันสาธารณภัยและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้านค่าย อย่งมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒) เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ อบต.บ้านค่าย ได้รับการช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัยขึ้นในพื้นที่อย่างถูกต้องทันต่อเหตุการณ์ และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) เพื่อลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.บ้านค่าย จากสาธารณภัย</p>	<p>๑) บุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอและบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p>	<p>๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่งานเป็นสายลักษณะอักษร</p> <p>๒) แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ</p> <p>๓) อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะยังมีการเกิดอุทกภัยในพื้นที่อยู่</p>	<p>๑) บุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๒) วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอและบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p>	<p>๑) สรพบุคลากรและจัดหาอุปพร.เพิ่ม รวมถึงแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น เพื่อบรรณาการกำลังในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</p> <p>๓) สัาตรวจและตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันภัยให้พร้อมใช้งานตลอดเวลา</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่ตำบลบ้านค่าย</p> <p>๒) เพื่อแสวงหาความร่วมมือในภาคประชาชนหรือหน่วยงานภายนอก เพื่อร่วมแก้ไขปัญหาเสพติด</p>	<p>๑) ยังพบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ</p> <p>๓) สังคมวัยรุ่นมีความตื่นตัวค่อนลง และมีความผิดกฎหมายเสพติด</p>	<p>๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด</p> <p>๓) จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๔) ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะประชาชนยังเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑) ผู้ค้าทั้งในและนอกพื้นที่ยังไม่ลดลง</p> <p>๒) การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้ผู้ค้าและผู้เสพยาเสพติดไม่เกรงกลัว ยังกล้ามากระทำความผิดซ้ำอีก</p>	<p>๑) กวดขันตรวจสอบสถานบันเทิงหรือแหล่งรวมวัยรุ่นปฏิบัติตามข้อกำหนดและตรวจความเข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครอง ที่เป็นกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันโรคเกิดโรค ไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒) เพื่อลดปัญหาการแพร่ ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑) ประชาชนขาด ความรู้ในการป้องกัน การแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๒) ประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑) สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการป้องกันโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๒) จัดฝึกอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันโรค ไข้เลือดออกแก่ประชาชน</p> <p>๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ ติดตามสถานการณ์ระบาด ของโรคไข้เลือดออกอยู่ สม่ำเสมอ</p> <p>๔) เพิ่มช่องทางทาง ประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกัน การแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออก</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่มี เหมาะสม เพราะยังมีการ ระบาดของโรคไข้เลือด ออกในตำบลบ้านค่าย</p>	<p>๑) ประชาชนไม่มีความ ตระหนักในการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพของตนเอง</p> <p>๒) การปฏิบัติงานไม่มี ความพร้อมด้านบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่ น้อยทำให้การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่ทันการณ์</p>	<p>๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจก ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๒) รณรงค์ให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกันและ ควบคุมโรค</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑) เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ้านค่าย มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑) มีการปลูกต้นไม้ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่กำหนดขึ้น</p>	<p>๑) จัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น</p> <p>๒) กระตุ้นจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ให้ร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานที่องค์กรกำหนดขึ้น</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังเหมาะสม เพราะยังเกิดปัญหาภาวะโลกร้อนอยู่</p>	<p>๑) ในการดำเนินงาน มีข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ</p> <p>๒) ผู้นำชุมชนยังไม่เข้มแข็ง และประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำโครงการเพื่อเป็นการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p>	<p>๑) สร้างความรู้สึกร่วมกันให้ประชาชนรู้จักเป็นเจ้าของและเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒) จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓) ขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการบริหาร การศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๒) เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑) บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒) บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ให้กองคลังตรวจเอกสารด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้งงานบริหารการศึกษศึกษา แก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม เพราะบุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานอยู่</p>	<p>๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับงานการเงินบัญชี และพัสดุ ทำให้งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุอาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒) การประสานงานและข้อมูลที่ได้รับเกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑) ประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและต่อเนื่อง</p> <p>๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง และสรรหาบุคลากรให้มาบรรจุ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการสอบสวน ในคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีทางปกครอง เป็นไปด้วยความบริสุทธิ์ ยุติธรรม รวดเร็ว ทันเหตุการณ์ไม่ขาดอายุความ 	<p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมาย มารับผิดชอบ ฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง</p>	<p>- มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ที่ความรับผิดชอบด้านกฎหมายและคดีของสำนัก ปลัด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม เพราะบุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานอยู่</p>	<p>- บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ เกี่ยวข้องกับงานกฎหมายและคดี ยังไม่เข้าใจในระบบงาน</p>	<p>๑) สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมาย โดยตรง</p> <p>๒) ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา และเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบใหม่ ๆ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(ลงชื่อ) 

(นางสาวทัศนีย์ ชื่นธสง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย โทร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒

ที่ ชย ๗๖๘๐๒ /

วันที่

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ของกองคลัง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ชย ๗๖๘๐๑/๖๑๐ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ประสานให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำควบคุมภายในพร้อมส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ส่งให้ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นที่เรียบร้อย ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

กฎ/ระเบียบ

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นควรแจ้งฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นางสาวผาณิต บุญตบ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

ความเห็นของรองปลัด.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของปลัด.....
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวกาญจนา บำขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของนายก.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน - มีการกันเงินโดยไม่ก่อก่อนนี้ผูกพันหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทัน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน - ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่อัปเดตให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณงานมีจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น - งานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ <p>๑.๔ กิจกรรมการถนอมสินหลักประกันสัญญา</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถนอมสินทำให้มีเงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี <p>๑.๕ กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - วัสดุ ครุภัณฑ์ ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดเสียหาย - ข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน 	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลประเมินพบว่า ในปัจจุบันปริมาณที่ผ่านมาพบว่า มี ๒ งาน ๒ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงหมดไป ได้แก่</p> <p>๑) งานการเงินและบัญชี</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ยังคงมีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำอยู่ ๑ งาน ๑ กิจกรรม ได้แก่</p> <p>๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>และยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๒ กิจกรรม ได้แก่</p> <p>(๔) กิจกรรมการถนอมสินหลักประกันสัญญา</p> <p>(๕) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ</p> <p><u>แผนการปรับปรุงการควบคุม</u></p> <p>๑) งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มี <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มี <p>๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และสรรหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมการถนอมสินหลักประกันสัญญา โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานระบุรายละเอียดวันครบกำหนด ระยะเวลาในทะเบียนคุม และตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำระบบแจ้งเตือนก่อนหมดประกันสัญญา</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณ์ที่เกิดขึ้น ทั้งกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>จากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่า ๒ งาน ๒ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงหมดไป ได้แก่</u></p> <p>๑) งานการเงินและบัญชี (๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>ยังมีอีก ๑ งาน ๑ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่</u></p> <p>๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p> <p><u>และยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๒ กิจกรรม ได้แก่</u></p> <p>(๑) กิจกรรมการถอนคืนหลักประกันสัญญา เนื่องจากมีเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดชำระแล้ว แต่ยังไม่มาถอนคืนทำให้เงินค้ำประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ เนื่องจากวัสดุครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย และข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>- กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี โดยจัดให้มีการประชุมแต่ละสำนัก/กอง ให้มีการบริหารจัดการร่วมกัน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยจัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้งานได้จริง จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และแจ้งให้ผู้รับจ้างแก้ไขข้อผิดพลาดของแผนที่ภาษีให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และแต่ละสำนัก/กอง ประชุมการจัดทำแผนงานเพื่อไม่ให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p> <p>- กิจกรรมด้านการถอนคืนหลักประกันสัญญา โดยจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา</p> <p>- กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ โดยจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานการเงินและบัญชี นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางโทรศัพท์ หรือทางโซเชียลมีเดีย ช่องทางอื่น เช่น Line Facebook</p> <p>๔.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ใช้ระบบไปรษณีย์ในการแจ้งผู้อยู่ในข่ายชำระภาษี และเทคโนโลยีต่างๆ ประสานงานเพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น Google, Facebook, Line ฯลฯ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕.๒ ติดตามการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนเพื่อลดข้อผิดพลาด</p> <p>๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย พบว่ามี ๒ งาน ๒ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงหมดไป ยังเหลืออีก ๑ งาน ๑ กิจกรรม ที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ เพราะการควบคุมยังไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม และยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๒ กิจกรรม ถึงแม้ว่ากองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในจริง แต่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงไม่ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องตามวิธีการที่เหมาะสมจากผู้มีอำนาจและฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นไปพลางก่อน แต่กิจกรรมควบคุมทั้งหมดที่กองคลัง ได้ดำเนินการเพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จึงยังไม่สามารถแก้ไขความเสี่ยงของทั้ง ๑ งาน ๓ กิจกรรมได้ ส่งผลให้กองคลังไม่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสรุปได้ว่า การบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมดังกล่าว ยังต้องดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงในปัจุบันประมาณต่อไป

ผู้รายงาน


(นางสาวผาณิต บุญตอ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ถูกต้อง เรียบร้อยตามระเบียบฯ</p> <p>๒) เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) เพื่อให้การปฏิบัติงานการจัดทำบัญชีเงินเบิกจ่าย ในระบบ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑) การบริหารการเบิกจ่ายเงินไม่ไปตามแผน</p> <p>๒) มีการกักเงินโดยไม่ก่อนหน้าผู้กักเงินและบัญชีมีและสิ่งก่อสร้าง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกบัญชีโดยระบบ e-LAAS</p>	<p>๑) จัดให้มีการประชุมแต่ละสำนัก/กอง ให้มีการบริหารจัดการร่วมกัน</p> <p>๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ เหมาะสม</p>	<p>- ไม่มี</p>	<p>- ไม่มี</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ มี เงินรายได้ที่จัดเก็บเพิ่มขึ้น ตามเป้าหมาย ตามนโยบาย</p>	<p>๑) การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การเสียภาษี</p> <p>๓) ข้อมูลแผนที่ภาษียังไม่ได้อัปเดตให้ตรงกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p>	<p>๑) จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้งานได้จริง</p> <p>๒) จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ประจำปี</p> <p>๓) แจ้งให้ผู้รับแจ้งแก้ไขข้อผิดพลาด ข้อมูลแผนที่ภาษีให้ตรงกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>= การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ เหมาะสม</p>	<p>= ไม่มี</p>	<p>= ไม่มี</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. ภารกิจกรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การวางแผนการใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ และเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ 	<p>๑) ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาด</p> <p>๒) งานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p>	<p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>๒) แต่ละสำนัก/กอง ประชุมการจัดทำแผนงาน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในเวลาเดียวกันหลายโครงการ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะยังมีข้อผิดพลาดในดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑) ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาด</p> <p>๒) บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p>	<p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>๒) สรรหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการถอนคืน หลักประกันสัญญา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อไม่ให้เงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน ค้างในบัญชี</p> <p>๒) เพื่อให้มีการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่องก่อนคืน หลักประกันสัญญาเป็นประจำ</p> <p>๓) เพื่อให้การเบิกจ่ายคืน เงินหลักประกันสัญญาเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เงินประกันสัญญา ที่ครบกำหนดชำระ แล้วแต่ยังไม่มาถอนคืน ทำให้มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนด จ่ายคืนค้างในบัญชี</p>	<p>- มีทะเบียนคุม หลักประกันสัญญา</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ และยังไม่ เหมาะสม เพราะยังมีเงิน ประกันสัญญาที่ครบ กำหนดจ่ายคืนค้างในบัญชี</p>	<p>- เงินประกันสัญญาที่ครบ กำหนดชำระแล้วแต่ยังไม่มา ถอนคืน ทำให้มีเงินค้ำประกัน สัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน ค้างในบัญชี</p>	<p>๑) ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานระบุ รายละเอียดวันครบกำหนดระยะเวลา เวลาที่ในแต่ละวันครบกำหนดและตรวจสอบ เป็นประจำทุกวันทุกเดือน</p> <p>๒) จัดทำระบบแจ้งเตือนก่อน หมดประกันสัญญา</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านการควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตามข้อกำหนดในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุอย่างคุ้มค่าและมีความถูกต้องตามบัญชี หรือทะเบียนคุม ไม่มีพัสดุสูญหาย	๑) วัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย ๒) ข้อมูลครุภัณฑ์ในทะเบียนคุมไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน	มีการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่เหมาะสม เพราะยังมีข้อผิดพลาด	๑) ไม่มีการจำหน่ายครุภัณฑ์ที่ชำรุดสูญหาย ใช้งานไม่ได้ ๒) ข้อมูลครุภัณฑ์บางรายการไม่ปรากฏในทะเบียนคุมครุภัณฑ์	๑) ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้อง ตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพถ่ายของครุภัณฑ์ไว้ด้วย ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามสภาพการณที่เกิดขึ้น ทงกรณีสูญหายและชำรุดเสื่อมสภาพ	กองคลัง

(ลงชื่อ)



(นางสาวผาณิต บุญตบ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย โทร.๐-๕๔๘๐-๐๑๖๒

ที่ ชย ๗๖๘๐๓ /

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ของกองช่าง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ชย ๗๖๘๐๑/๖๑๐ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ประสานให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำควบคุมภายในพร้อมส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ส่งให้ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง ได้จัดทำรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นที่เรียบร้อย ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

กฎ/ระเบียบ

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นควรแจ้งฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายกิตติศักดิ์ แสตติ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของรองปลัด.....
.....

(ลงชื่อ) 
(นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของปลัด.....
.....

(ลงชื่อ) 
(นางสาวกาญจนา บำขุนทด)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของนายก.....
.....

(ลงชื่อ) 
(นายสำเร็จ ทวีภูมิ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ - งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ ดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยให้กองช่างออกสำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุ และรายงานผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๕.๓ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปทางทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมายังคงมีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการภารกิจ ๑ งาน คือ</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><u>แผนการปรับปรุงการควบคุม</u></p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย พบว่ายังเหลืออีก ๑ กิจกรรม การควบคุมยังไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม ถึงแม้ว่ากองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในจริง แต่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงไม่ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องตามวิธีการที่เหมาะสมจากผู้มีอำนาจและฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นไปพลางก่อน แต่กิจกรรมควบคุมทั้งหมดที่กองช่าง ได้ดำเนินการเพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จึงยังไม่สามารถแก้ไขความเสี่ยงของ ๑ กิจกรรมได้ ส่งผลให้กองช่างไม่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสรุปได้ว่า การบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมดังกล่าว ยังต้องดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงในเชิงประมาณต่อไป

ผู้รายงาน



(นายกิตติศักดิ์ แหตดี)


ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้าย
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในตำบล บ้านค้ายได้รับแสงสว่างใน การคมนาคมและมีความปลอดภัย ภายในชีวิตและ ทรัพย์สิน	๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะบริเวณจุด เสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ ครบคลุมพื้นที่ ๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ๓) งบประมาณไม่ เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อ การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ	๑) ให้กองช่าง ออก สำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการ เกิดอุบัติเหตุ และรายงาน ผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อ เสนอผู้บริหารทราบ ๒) ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการ เกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ ๓) สำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มี อายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม เพราะการ ติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างยังไม่ ครบคลุมพื้นที่	๑) การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิด อุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ ๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ๓) งบประมาณไม่เพียงพอต่อการ จัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ๔) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑) จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง

(ลงชื่อ) 
 (นายกิตติศักดิ์ แสدت)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย โทร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒

ที่ ชย ๗๖๘๐๔ / วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ของกองสวัสดิการสังคม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ชย ๗๖๘๐๑/๖๑๐ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ประสานให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำควบคุมภายในพร้อมส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ส่งให้ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม ได้จัดทำรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นที่เรียบร้อย ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

กฎ/ระเบียบ

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นควรแจ้งฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

/ความเห็น...

ความเห็นของรองปลัด.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของปลัด.....
.....

(ลงชื่อ)

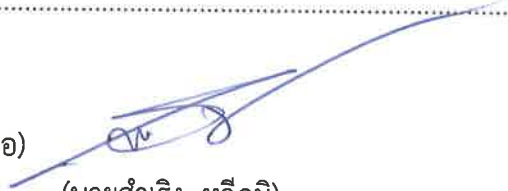


(นางสาวกาญทิชา บำขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของนายก.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ และละเลยในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการวิเคราะห์พบว่า ๑ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ ดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เนื่องจากประชาชนผู้มีอายุถึงเกณฑ์ไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนดเวลา ทำให้ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินในปีงบประมาณนั้น และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ออกประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ทราบถึงหลักเกณฑ์และวิธีการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ และติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเตอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวง พระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>๔.๒ การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>จากการประเมินผล พบว่า กิจกรรมในภารกิจ ๑ กิจกรรม ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป</p> <p><u>แผนการปรับปรุงการควบคุม</u></p> <p>๑) กิจกรรมการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ โดยตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอเพื่อหากกลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ขึ้นทะเบียน และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการตรวจสอบข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ กับทะเบียนราษฎร์อำเภอเมือง ชัยภูมิ เกี่ยวกับการเสียชีวิต และการโอนย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย พบว่า ยังเหลืออีก ๑ กิจกรรม มีการควบคุมยังไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม ถึงแม้ว่ากองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในจริง แต่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงไม่ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องตามวิธีการที่เหมาะสมจากผู้มีอำนาจและฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นไปพลางก่อน แต่กิจกรรมควบคุมทั้งหมดที่กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการเพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จึงยังไม่สามารถแก้ไขความเสี่ยงของกิจกรรมได้ ส่งผลให้กองสวัสดิการสังคมไม่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสรุปได้ว่า การบริหารความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ยังต้องดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

ผู้รายงาน



(นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านคำ
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สัปดาห์ปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการรับเงินเบี้ยหวัดเงินเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการรับเงินเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา ทำให้สามารถบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพได้รับเงินตามกำหนดเวลา</p>	<p>๑) ประชาชนขาดความรู้และละเอียดในการมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒) ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีการย้ายออกจากพื้นที่</p>	<p>๑) ออกประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ทราบถึงหลักเกณฑ์และวิธีการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒) ติดต่อกับหน่วยงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและยังไม่เหมาะสม เพราะยังมีข้อผิดพลาดในการขอขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพฯ</p>	<p>๑) ประชาชนผู้สูงอายุถึงเกณฑ์ไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนดเวลา ทำให้ไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบสารสนเทศฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และทำให้ผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีการย้ายออกจากพื้นที่</p>	<p>๑) ตรวจสอบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอเพื่อหากกลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ตามเกณฑ์ที่ทะเบียน</p> <p>๒) ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ เมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>

กองสวัสดิการสังคม แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒) เพื่อบริการประชาชน และอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชนผู้รับเงินเบี้ย ยังชีพในพื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านค่าย						



(ลงชื่อ)

(นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย โทร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒

ที่ ชย ๗๖๘๐๕ / ๐๗๓

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ชย ๗๖๘๐๑/๖๑๐ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ประสานให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำควบคุมภายในพร้อมส่งรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ส่งให้ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นที่เรียบร้อย ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

กฎ/ระเบียบ

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นควรแจ้งฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัด.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวกาญจนาทิชา บำขุนทด)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ความเห็นของนายก.....

(ลงชื่อ)



(นายสำเร็จ ทวีภูมิ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกะหาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรม วัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน <u>ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขนาดของหน่วยตรวจสอบให้ได้รับการพัฒนา และให้มีบุคลากรที่เหมาะสมกับปริมาณงานของแต่ละ อปท. โดยกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ถูกต้องเหมาะสม เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงมหาดไทย และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีกรอบอัตรากำลังเพียงตำแหน่งเดียวไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี (๒) ไม่มีอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ในกรณีผู้ตรวจสอบไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบในภารกิจอื่น ๆ ตามนโยบายของฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ (๒) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งมีอัตรากำลังเพียงคนเดียว ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบได้ครบทุกภารกิจของทุกสำนัก/กอง ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ไม่สามารถวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม, ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การจัดทำแผนที่กำหนด ให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงผลการดำเนินงานในทุกกิจกรรมในการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้</p> <p>แผนการปรับปรุงการควบคุม จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง ดังนี้ ๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว ๒) เข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น</p>

ตรวจสอบภายใน แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒) เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงเพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๓) จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p>	<p>๒) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยังยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียวจึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๓) หน่วยรับตรวจ ขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๔) ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อจัดทำรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงปริมาณงานทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีการตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมตามแผนที่กำหนด เพื่อขออนุมัติวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (www.dla.go.th), สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ (www.cpmlocal.org) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อลดความผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ลดน้อยลง เพื่อเก็บสถิติและความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนดต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๔) จัดทำกระดาษทำการเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งเก็บสถิติความถี่ในแต่ละความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แล้วนำข้อมูลที่ได้ไปประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีในปีงบประมาณต่อไป</p> <p>(๕) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจ ให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และยังให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p><u>กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u></p> <p>ใช้วิธีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) เทียบจากปริมาณงานทุกกิจกรรมขององค์กรในแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ในการตรวจสอบภายในที่ดำเนินการตรวจสอบทั้งหมด กับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้รับอนุมัติว่าการตรวจตามแผนที่กำหนดครบทุกกิจกรรมขององค์กร หรือไม่</p> <p>(๒) เทียบจากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของ อบต.บ้านค่าย ว่าได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร ให้เพิ่มอัตรากำลังให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน หรือไม่</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ กับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีการควบคุมยังไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม ถึงแม้ว่า หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในจริง แต่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงไม่ได้รับการแก้ไขอย่าง ถูกต้องตามวิธีการที่เหมาะสมจากผู้มีอำนาจและฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นไปพลางก่อน โดยจัดทำ บันทึกร้องขอความขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้มีปริมาณงานที่เพียงพอ กับ อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว ซึ่งเป็นการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าในแต่ละปีงบประมาณเพียงเท่านั้น

กิจกรรมการควบคุมทั้งหมด ที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จึงยังไม่ สามารถแก้ไขความเสี่ยงของ กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ กับตรวจสอบทุกภารกิจของ องค์กร ที่เกิดได้อย่างแท้จริง ส่งผลให้หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครบถ้วนทุกภารกิจ ขององค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กรได้อย่างแท้จริง เนื่องจากอัตรากำลังเพียงหนึ่งคนของ หน่วยตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบได้ทุกเรื่อง ทุกงาน ทุกส่วนราชการ เมื่อวิเคราะห์เปรียบเทียบกับ ปริมาณงานทั้งหมดที่ต้องทำการตรวจสอบในแต่ละปีงบประมาณ จึงสรุปได้ว่า การบริหารความเสี่ยงในกิจกรรม ดังกล่าว ยังต้องดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณต่อไป

ผู้รายงาน



(นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม อัตรากำลัง ของหน่วยตรวจสอบ ภายในไม่เพียงพอกับ การตรวจสอบทุก ภารกิจขององค์กร</p>	<p>๑) ไม่สามารถวางแผน การตรวจสอบภายในให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร ๒) ไม่สามารถตรวจสอบ ได้ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสม กับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว ๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาใน ด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลด ข้อผิดพลาด และลดความเสี่ยงใน การปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>๑) การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอและยังไม่ เหมาะสม ๒) การควบคุมที่มีอยู่เป็น วิธีการแก้ปัญหาเฉพาะหน้าใน เบื้องต้น จึงไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง และถาวร</p>	<p>๑) จำนวนบุคลากร ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่สามารถจัดทำ แผนการสอบประจำปีได้ ครบทุกเรื่อง/ทุก กิจกรรมการดำเนินงาน และไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก หน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ ไม่สามารถลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปีให้มีปริมาณ งานที่เหมาะสมกับ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว ๒) เข้าร่วมการอบรม เกี่ยวกับงานตรวจสอบ ภายในเพื่อเรียนรู้แนวทาง และขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>
<p>วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนิน การตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรม และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p>						

ตรวจสอบภายใน แบบ ปค. ๕ (ตอ)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓) เพื่อพิจารณาจัดสรร อัตรากำลังทดแทนให้หน่วย ตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ เพื่อช่วยเหลือให้ การตรวจสอบภายในเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ที่ ได้รับอนุมัติ</p>				<p>๓) ขาดอัตรากำลัง ทดแทน เพื่อปฏิบัติงาน ตรวจสอบตามแผน ำ ใน กรณีที่ผู้ตรวจสอบไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้</p>		

(ลงชื่อ)



(นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภาคผนวก

อำนาจผู้บังคับ



ที่ ชย ๓๖๘๐๑/๖๒๙

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๔๐

๑๗) พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

๐๐
กิตติยา ภาวณิช
นักศึกษานิเทศศาสตร์
๒๑ พ.ค. ๖๖

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

สำนักปลัด อบต.

โทร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒

โทรสาร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒ ต่อ ๑๗

ปลัด อบต.

หัวหน้างาน.....

ผู้พิมพ์.....

“กำเนิดแม่น้ำชี สดุดีพญาแลผู้กล้า ปรากฏเป็นสง่า ล้ำค่าพระธาตุชัยภูมิ สมบูรณ์ป่าเขาสรรพสัตว์
เด่นชัดลายผ้าไหม ดอกกระเจียวงามลือไกล อารยธรรมไทยทวารวดี”

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ

๑. การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ถือปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ดังต่อไปนี้
 - ๑.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ๑.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

- | | | |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวกาญจนาทิศา บำขุนทด | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์ | รองปลัด อบต. | รองประธานฯ |
| ๓. นางสาวทัศนีย์ ชันธสง | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางสาวผาณิต บุญตอ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายกิตติศักดิ์ แสดดี | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๗. นางสาววินีย์ เวียนโคกสูง | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ **๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖** ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๔ (สำนัก/กอง)
- ๒) แบบ ปค. ๕ (สำนัก/กอง)

๒. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงาน ฯ จาก คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้วนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ **๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖** ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ฯ กำหนดดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๑
- ๒) แบบ ปค. ๔ ระดับองค์กร
- ๓) แบบ ปอ. ๕ ระดับองค์กร

/๓. ให้หน่วย...

๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของ มาตรฐานการควบคุมภายในที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่ายกำหนดขึ้น เพื่อ ป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามหลักเกณฑ์ ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯ ตาม กำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านค่ายทราบ โดยด่วน

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่น ๆ
- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา

๑๒.๐๐ น.

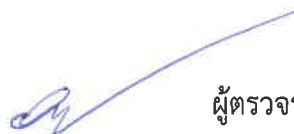
(ลงชื่อ)



(นางสาววิณี เวียนโคกสูง)
เลขานุการคณะกรรมการฯ

ผู้จดยางงานการประชุม

(ลงชื่อ)



(นางสาวกาญทิชา บำขุนทด)
ประธานคณะกรรมการฯ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย โทร.๐-๔๔๘๐-๐๑๖๒

ที่ ชย ๗๖๘๐๑/

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุม การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง/หน่วยตรวจสอบภายใน

ตาม คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ที่ ๓๔๔/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มอบหมายให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน นั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของแต่ละสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพและเพื่อให้เกิดประสิทธิผล จึงขอเชิญหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองทุกกอง และ หน่วยตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการประชุมเพื่อนำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในวันจันทร์ที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เวลา ๑๐.๓๐ น. โดยให้นำแบบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาเพื่อดำเนินการติดตามประเมินผล ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกาญจนาทิศา บำขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

- ทราบ

๑. สำนักปลัด.....

๒. กองคลัง.....

๓. กองช่าง.....

๔. กองสวัสดิการสังคม.....

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน.....

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖
วันจันทร์ที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมจากครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ

- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕
- การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนด ดังต่อไปนี้
 - ๑) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ๒) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่น ๆ

- ถ้ามี



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๓๔๔ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวกาญจกานา บำขุนทด | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์ | รองปลัด อบต. | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นางสาวทัศนีย์ ชันธสง | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางสาวผาณิต บุญตอ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายกิตติศักดิ์ แสดดี | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นางสาววิณี เวียนโคกสูง | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอเมืองชัยภูมิ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำรายงาน...

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

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

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย
ที่ ๓๔๕ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวทัศนีย์ ชันธสง | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวสุทธิดา นารินทร์ | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นางสาววิณี เวียนโคกสูง | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. นายนิคม หมวดชัยภูมิ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปลงนาม โดยหัวหน้าสำนักปลัดลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๓๔๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวผาณิต บุญตอบ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวดวงจิตร์ คงสุวรรณ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางเจนจิรา ระวิโชติ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวกัญญ์ณัฐ โทहनันเตียะ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปรวม โดยผู้อำนวยการกองคลังลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการ องค์การ จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๓๔๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายกิตติศักดิ์ แฮตติ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสวรรณค์ ฝวีรักษา | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายสุภกิจ กิ่งกลางดอกน | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. นางอัจฉรา รุกไพบรี | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปรายรวม โดยผู้อำนวยการกองช่างลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการ องค์การ จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๓๔๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

- นายไชยวัฒน์ พัฒนพานิชย์ รองปลัด อบต. รักษาการแทน ประธานกรรมการ
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
- นายชานนท์ ชันธสง นักพัฒนาชุมชน กรรมการ
- นางสาวสุนทร รุกไฟรี ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
- รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจงเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
- ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

ที่ ๓๔๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย ดังต่อไปนี้

ให้ นางสาวณัฐกานต์ มณีรัตน์ ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นประธาน กรรมการ/คณะทำงาน และเลขานุการ โดยให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบรายงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปรายรวม โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล

๓. รวบรวม คำสั่ง/แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในหน่วยงาน เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๔. ให้รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยง งดประเมิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ที่ติดตาม และปรับปรุงแล้วเสร็จ เก็บไว้กับรายงานควบคุมภายในรูปเล่มปี ๒๕๖๖ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จ และยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่ ตามข้อ ๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสำเริง ทวีภูมิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค่าย