



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยขวาง
อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายใน เล่มนี้จะเป็นประโยชน์ต่อส่วนรวมและองค์กรทุกภาคส่วน เป็นการนำไปสู่ความสำเร็จของการ “สร้างมาตรฐาน การทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้มีความโปร่งใส” สนองตอบต่อนโยบายและวาระแห่งชาติด้าน จริยธรรม ธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐเกิดสัมฤทธิ์ผล ทำให้พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้ บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวางและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
△ ระดับองค์กร	
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑	๑
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔	๓
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	๗
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๖	๒๙
△ ภาคผนวก	
- คำสั่งแบ่งงานองค์การบริหารส่วนตำบล	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ภาพรวมทุกกองระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพนัสนิคม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

- ๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กองคลัง

- ๑.๒.๑ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๒.๒ งานพัฒนารายได้
- ๑.๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๓ กองช่าง

- ๑.๓.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.๔.๑ งานป้องกันและควบคุมโรค
- ๑.๔.๒ งานรักษาความสะอาดและกำจัดสิ่งปฏิกูล

๑.๕ กองการศึกษา

- ๑.๕.๑ กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
 - แจกผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่เปิดบัญชี เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ เพื่อโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ให้ตรวจสอบบัญชีธนาคารให้ถูกต้องในแต่ละปีงบประมาณ
- ๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๓ งานการเงินและบัญชี
 - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบ
- ๒.๔ งานพัฒนารายได้
 - ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- ๒.๕ งานพัสดุและทรัพย์สิน
 - ให้ผู้รับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ e-GP เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานและสามารถปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี
- ๒.๖ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ
 - ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนรายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำปี เดือนปี ตามความจำเป็นและความเหมาะสม/งวด/
- ๒.๗ งานป้องกันและควบคุมโรค
 - แจก อสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำ ยุงลาย
- ๒.๘ งานรักษาความสะอาดและกำจัดสิ่งปฏิกูล
 - การจัดโครงการฝึกอบรมเพื่อสร้างจิตสำนึกในการจัดการขยะมูลฝอย
- ๒.๙ กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีอยู่รับผิดชอบมากขึ้น และผู้บริหารมอบหมายให้เจ้าหน้าที่กองคลังช่วยเหลือในการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก



(นายอนุวัต อนันต์สุกคักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชนในตำบล ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุข และกองการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ ภายในแต่ละสำนัก/กอง ได้มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายในแต่ละสำนัก/กอง พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติตาม อีกทั้งยังมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอตามภาระงานที่รับผิดชอบ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล และบุคลากรของหน่วยงานได้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมและสัมมนาเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนาศักยภาพคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างประจำ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานมีการระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนภาษีฯ และนำข้อมูลภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เฟสบุ๊ก เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงานและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ คือเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง (http://www.thungkwang.go.th) ๔.๒ มีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ E-Laas การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ E-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้า ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการกิจกรรมที่มีความ เสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายอนุวัต อนันต์ศุภศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีประสิทธิภาพดีต่างๆ มี ประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นแผนการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถ ปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ ทันทั่วทั้ง การปฏิบัติตามภารกิจป้องกัน บรรเทาภัยธรรมชาติสัมฤทธิ์ผลตาม เป้าหมาย	แผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย และภัยธรรมชาติต่างๆ ไม่มีประสิทธิภาพไม่มี ประสิทธิภาพไม่เป็นแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่สามารถ ปฏิบัติได้จริงไม่ สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้ง การปฏิบัติตามภารกิจ ป้องกันบรรเทาภัย ธรรมชาติไม่สัมฤทธิ์ผล ตามเป้าหมาย	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. รับผิดชอบในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยในเขต พื้นที่และเป็นหน่วยเผชิญเหตุ เมื่อเกิดภัยพิบัติขึ้น รับผิดชอบในการเข้ารับ และบรรเทาสาธารณภัยให้ยุติ โดยเร็ว ๓. รับผิดชอบในการ อำนวยความสะดวก การ ส่ง การปฏิบัติตามภารกิจ ป้องกันบรรเทาภัย ธรรมชาติไม่สัมฤทธิ์ผล ตามเป้าหมาย	การควบคุมที่มีอยู่ มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนประสบ สาธารณภัย ๒. การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนหลังเกิดภัยเพื่อ บรรเทาความเดือดร้อน ล่าช้า	๑. ป้องกันพื้นที่เสี่ยง ภัยให้สอดคล้องกับ ระดับความเสี่ยงจาก สาธารณภัย โดยการ ประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนที่เสี่ยง ของภัยทุกประเภท ๒. ส่งเสริมให้ความรู้ ความเข้าใจ และสร้าง ความตระหนักเกี่ยวกับ การป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัยแก่ ประชาชน ๓. ป้องกันสาธารณภัย โดยใช้มาตรการด้าน โครงสร้าง	งานป้องกัน และ บรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. โครงการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ๒. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพถูกต้องเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน	ความเสียหายอยู่ในระดับสูง ๑. การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง ๒. บัญชีธนาคารผู้มีสิทธิรับเงินสมทบบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม	๑. ขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง ๒. แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่เปิดบัญชี เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ เพื่อโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ให้ตรวจสอบบัญชีธนาคารให้ถูกต้องในแต่ละปีงบประมาณ	ยังไม่มีความเสี่ยงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม	ความเสียหายอยู่ในระดับสูง ๑. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิทันเวลา ๒. มีการจ่ายเงินให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ได้รับสิทธิสวัสดิการอื่นจากหน่วยงานของรัฐ	๑. ขอความอนุเคราะห์ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต./แจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทราบ เพื่อมาลงทะเบียนได้ทันในแต่ละปีงบประมาณ ๒. ตรวจสอบสิทธิสวัสดิการจากระบบฐานข้อมูลกลางของกรมบัญชีกลาง	สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายการการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบเอกสารเบิกจ่าย มาไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน ระดับความเสี่ยง (สูง)	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจสอบของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ตรวจสอบ กำหนดติดตาม ครั้งงบประมาณ (๓๑ มี.ค.๒๕๖๖)	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่ง การและมติ ครม. และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับและการนำ ฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบเอกสารเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบเอกสารเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	๑.กำหนดมาตรการใน การเบิกจ่ายเงิน ๒.ประกาศบังคับใช้ และแจ้งเวียนทุกส่วน ราชการทราบ ๓.จัดทำคู่มือเอกสาร ประกอบเอกสาร จ่ายเงินและแจ้งเวียน ทุกส่วนราชการทราบ กำหนดติดตาม (๓๐ ก.ย.๒๕๖๖)	กองคลัง- งานการเงิน และบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานบัญชี ๑.การจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน -รายงานทางบัญชีมีความเชื่อถือ ถูกต้อง และทันเวลา	ความเสี่ยง - การบันทึกบัญชีไม่ ถูกต้องครบถ้วน	๑.ปฏิบัติตามหลักการและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ กระทรวงการคลัง ๒.ปฏิบัติตามคู่มือการบันทึก บัญชีกระทรวงการคลัง กำหนด ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพ ๔.จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบความถูกต้อง (กำหนดติดตาม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖)	-กิจกรรมการควบคุมที่กำหนด ให้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้เนื่องจาก กระทรวงการคลังมีการพัฒนา ระบบงานอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งได้ ดำเนินการประชุมชี้แจงให้เข้าใจ ถูกต้องตรงกัน	๑.การจัดส่งเอกสาร หลักฐานล่าช้าไม่ ครบถ้วน	๑.กำหนดผู้รับผิดชอบ รวบรวมเอกสารจัดส่ง ให้ตรงตาม กำหนดเวลา และ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนส่ง ๒.กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานเพื่อให้ เอกสารเป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน ๓.มีแผนพัฒนา บุคลากรให้ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
					และการปฏิบัติงาน ให้มีระบบตรวจสอบ ทะเบียนคุมต่างๆ ที่จัดทำขึ้น (กำหนดติดตาม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖)	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี - การบัญชีที่บัญชีรายรับ-รายจ่าย และจัดทำงบการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำงบการเงินที่บัญชีรายรับ - รายจ่าย และงบการเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas) ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	-ระบบ internet ระบบ e-laas ยังไม่เสถียรเท่าที่ควร -เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่คีย์ข้อมูลยังขาดความชำนาญและประสบการณ์ -ระเบียบฯและวิธีการบันทึกบัญชี e-laas มีเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ -การบันทึกบัญชีในการทำเบิกจ่ายระบบ e-laas ยังมีการบันทึกบัญชี-ผิดพลาดบ่อยครั้ง	-ปรับปรุงระบบ internet และระบบ e-laas ให้มีความเร็วเพิ่มขึ้น -ส่งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่คีย์ข้อมูลรายรับ-รายจ่ายเข้ารับการอบรม -ให้มีการทำระบบ paper ควบคู่ไปกับระบบ e-laas เพื่อตรวจสอบยอดให้ตรงกันทั้ง ๒ ระบบ กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่พอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง -ระบบ internet และระบบ e-laas ยังไม่เสถียรเท่าที่ควร -เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่คีย์ข้อมูลยังขาดความชำนาญและประสบการณ์ -ระเบียบฯและวิธีการบันทึกบัญชี e-laas มีเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ -การบันทึกบัญชีในการเบิกจ่ายระบบ e-laas ยังมีการบันทึกบัญชีผิดพลาดบ่อยครั้ง ผลกระทบอาจทำให้การบันทึก	-ปรับปรุงระบบ internet และระบบ e-laas ให้มีความเร็วเพิ่มขึ้น เพื่อให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น -ส่งเจ้าหน้าที่ ที่มีหน้าที่ในการคีย์ข้อมูลรายรับ-รายจ่ายเข้ารับการอบรม -แจ้งแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ -มีการทำระบบ paper ควบคู่ไปกับ	งานการเงินและบัญชี กองคลัง

ระดับความเสี่ยงสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
				บัญชีและจัดทำงบ การเงินด้วยระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดสาเหตุ เนื่องจากกระเป๋ียบๆ และระบบ e-laas มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ จึงทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ	ระบบ e-laas เพื่อ ตรวจสอบความถูกต้อง กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติ ครม. ที่เกี่ยวข้องและกำหนดไว้	๑.นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่แจ้งมาให้ดำเนินการตามที่กำหนด ๒.พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบและขั้นตอนในการซื้อจัดจ้าง ๓.การปฏิบัติตามระเบียบราชการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ปฏิบัติตามกฎหมายกระทรวง ออกตามความใน พ.ร.บ. การซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.ยังมีความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดให้ใช้ใหม่ ๒.ดำเนินการตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๓.แต่ละขั้นตอนมีการตรวจทานตรวจสอบความถูกต้อง เสนอผ่านตามลำดับขั้นตอน ๔.มีการสรรหาข้าราชการรับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง	๑.ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่กำหนดให้ใช้ใหม่ ๒.บางครั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานนั้นๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ทำให้ล่าช้าและมีบ่อยครั้งที่ผู้ประกอบการทวงถามเงิน ต้องมาเร่งรัดให้งานพัสดุรีบดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.กำกับให้พนักงานปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.จัดประชุมพนักงานเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามการปฏิบัติงาน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๔.กำกับให้ทุกส่วนระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วนเพื่อง่ายต่อการดำเนินงาน	งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและมติ ครม. ที่เกี่ยวข้องและกำหนดไว้	๔. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๕. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๖. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า	๔. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร ๕. มีผู้อำนวยการจัดซื้อจัดจ้าง ๖. มีผู้ช่วยราชการ กองคลังติดตาม ๖. มีให้ทุกส่วนราชการ แจ้งหรือส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง เพื่อให้เจ้าหน้าที่พัสดุทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง	๕. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๖. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๓. เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง ๔. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจและความชัดเจนในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ	๕. จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจากหน่วยงานที่จัดส่งเอกสาร จัดซื้อจัดจ้างเพื่อจะได้ทราบ ๖. มีการสรรหาข้าราชการเพื่อบรรจุแต่งตั้งเป็นเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง และมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นสายสัมพันธ์อักษร	งานพัสดุและทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการจัดตั้งจังหวัด (ต่อ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดตั้งจังหวัดเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติ ครม. ที่เกี่ยวข้องและกำหนดไว้	๗.การจัดตั้งจังหวัดไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	๗.ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดตั้งจังหวัดตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดตั้งจังหวัดและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดตั้งจังหวัดตาม ๖๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	๗.ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ต้องวางแผนปรับปรุงเพิ่มเติม	๕.การจัดตั้งจังหวัดไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดตั้งจังหวัดล่าช้า	๗.กำกับให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดตั้งจังหวัดที่เกี่ยวข้อง และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	งานพัสดุ และทรัพย์สิน กองคลัง
	ระดับความเสี่ยงสูง	กำหนดติดตาม ๓๑ มี.ค.๒๕๖๖			กำหนดติดตาม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การนำระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติ ครม. มาบังคับใช้งานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	๑.ขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-GP ที่มี การปรับปรุงเป็นระบบใหม่ ระดับความเสี่ยงสูง	๑.ให้ผู้รับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ e-GP เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานและสามารถปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี ๒.ได้ดำเนินการศึกษาระเบียบพัสดุฯ และระเบียบที่เกี่ยวข้องที่มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ กำหนดติดตาม ๓๑ มี.ค.๒๕๖๖	๑.ได้รับการฝึกอบรมการลงทะเบียนการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบ e-GP ๒.เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้องก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ละเอียดรอบคอบ	๑.เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อย ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจและความชัดเจนในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ	๑.ต้องมีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่เสมอ ๒.ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุไว้เป็นลำดับ ขั้นตอน เพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ ๓.ต้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพของงานพัสดุให้ดียิ่งขึ้น กำหนดติดตาม ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖	งานพัสดุ และทรัพย์สิน กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง -ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	๑.การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน ๒.จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ	๑.มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย ๓.การออกพื้นที่เพื่อเป็นการบริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจกับประชาชนผู้เสียภาษี	งานจัดเก็บรายได้จะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ส่งเสริมให้มีการอบรมและสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้แก่พนักงาน เจ้าหน้าที่และลูกจ้างที่เกี่ยวข้อง	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ๒.ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ค่าธรรมเนียมต่างๆล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด	๑.จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ การประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ๒.ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ	งานพัฒนา รายได้กองคลัง
	ระดับความเสี่ยงสูง					

กำหนดติดตาม
๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับแผนที่ ภาษีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	-ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง มีข้อมูลไม่ ครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ	มีการส่งพนักงานไปอบรม เรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง มีการเตรียมเครื่องมือและ- บุคลากรในการออกสำรวจ พื้นที่	-การปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้เป็นตามเป้าหมาย	-ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างอยู่ระหว่างการ ดำเนินการทำให้ข้อมูล ไม่ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี อยู่นอกพื้นที่	-จัดทำข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้ แล้วเสร็จ -จัดทำการออกสำรวจ พื้นที่ -ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีและให้ ความรู้เรื่องภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้ ประชาชนรับทราบ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของการดำเนินงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและ การขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต. ทุ่งขวาง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	- งานไฟฟ้าสาธารณะ	ผู้บังคับบัญชากำหนดให้ - มี การจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีตามแนวทางการ ปฏิบัติที่กำหนดไว้และให้มี การรายงานสรุปผลการ ดำเนินงานตามแผนรายงาน ปัญหาและอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบประจำ เดือนงวด/ปี ตามความ/ จำเป็นและความเหมาะสม	- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ งานในส่วนของการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและ งานขยายเขตไฟฟ้าภายในพื้นที่ รับผิดชอบของกองช่าง อบต. ทุ่งขวางยังพบว่าการสำรวจ ไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะเป็นไป อย่างล่าช้าและข้อมูลยังไม่ ครบถ้วน ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง - งานไฟฟ้าสาธารณะ ผลกระทบ - ทำให้การดำเนินการ แก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความ ล่าช้าอาจส่งผลถึงการ ดำเนินชีวิตประจำวัน ของประชาชนและอาจ เกิดการร้องเรียน ปัญหาต่อหน่วยงานได้	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานหรือจ้าง เหมาบริการในงานที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้ เพียงพอตามความ เหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบ เข้า รวมอบรม เพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิคศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์/	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
				สภาพ -เนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรงตาม สายงานและใช้วิธี ประสานกับผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้านแจ้ง ปัญหาไฟฟ้าชำรุด และไม่มีแผนปฏิบัติ งานประจำปีกำหนด แนวทางขั้นตอนการ ดำเนินงานอย่าง ชัดเจนเป็นรูปธรรม		

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.งานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ ๑. ฝ้าระวังและป้องกันโรค เกิดโรค ใช้เลือดออก ๒. เพื่อส่งเสริมสุขภาพของประชาชนในเขตอบต. ให้ปลอดจากโรคใช้เลือดออก ๓.เพื่อให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการป้องกัน มากกว่าการรักษาโรค	ดำเนินงานเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังโรค ใช้เลือดออก	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องโรคใช้เลือดออกตาม ช่องทางต่างๆ ได้แก่ เสียตามสายรถประชาสัมพันธ์ เคสไลน์ที่ ๒. แจง อสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่ เจริญ ๓. ตรวจสอบตาม บ้านเรือนในการตรวจ ลูกน้ำ ยุงลาย ๓. ประสานงาน กับ รพ.สต. ใน การควบคุม และป้องกันโรค ใช้เลือดออก ๔. จัดกิจกรรม/โครงการ รณรงค์ ป้องกันและ ควบคุมโรค ใช้เลือดออก	๑. การลงพื้นที่สุ่มตัวอย่างเรื่องความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันโรคใช้เลือดออก ๒. การสุ่มตรวจลูกน้ำยุงลาย และการค้นหาความเสี่ยงของ การเกิดโรคใช้เลือดออกตาม บ้านเรือน ๓. จำนวนผู้ป่วยที่เป็นโรค ใช้เลือดออกในเขต อบต. ลดลง	๑. ประชาชนขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคใช้เลือดออก ๒. ประชาชนไม่ ความสำคัญของการรักษามากว่าการป้องกันโรค ๓. ประชาชนเห็นว่า การป้องกันควบคุมโรคติดต่อ เป็นหน้าที่ของหน่วยงาน ราชการได้แก่ รพ.สต. และอบต. ๔. อัตราการเกิดโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่	๑. บูรณาการการทำงานในส่วนของ อบต.รพ.สต.และการมีส่วนร่วมของประชาชนได้แก่ อสม. ผู้นำชุมชน ๒. มีการ ประชาสัมพันธ์ ให้ ความรู้อย่างต่อเนื่อง ทุกช่องทาง และ เน้นมากขึ้น ในช่วง ฤดูฝนหรือเมื่อมีการ แพร่ระบาด ๓. การลงพื้นที่เชิงรุก ในการตรวจสอบ บ้านเรือน ร่วมกับ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
					อสม., จนท. ของ รพ.สต. และติดตาม อย่างต่อเนื่องโดย เฉพาะบ้านที่มีความ เสี่ยง ต่อการเกิดโรค ใช้เลือดออก	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานรักษาความสะอาดและกำจัดสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปริมาณขยะจากต้นทาง และให้เหลือน้อยที่สุดเมื่อถึงปลายทาง ๒. เพื่อป้องกันการผลิตของโรคติดต่อ ได้แก่โรคระบบ ทางเดินอาหาร ๓. เพื่อประหยัดงบประมาณในการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ๔. เพื่อความสวยงามเป็นระเบียบเรียบร้อยภายในเขตอบต. ๕. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในการคัดแยกขยะ	การบริหารจัดการขยะมูลฝอย	๑. อบต.จัดตั้งรองรับขยะมูลฝอยไว้บริการประชาชน ๒. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆได้แก่เสียงตามสายการประชุมต่างๆ เวทีประชาคม ๓. การจัดโครงการฝึกอบรมเพื่อสร้างจิตสำนึกในการจัดการขยะมูลฝอย ๔.การรณรงค์ประชาสัมพันธ์การนำขยะมูลฝอยกลับมาใช้ประโยชน์ซ้ำ ได้แก่ ขยะอินทรีย์ขยะรีไซเคิล	๑. ความพึงพอใจของประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับผิดชอบ ๒. สำราจพื้นที่ในเขตอบต.ในเรื่องความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยข้อมูลการนำขยะมูลฝอยกลับมาใช้ประโยชน์	๑. ประชาชนขาดความตระหนักและไม่เห็นความสำคัญของการจัดการขยะ และแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม ๒. ประชาชนเห็นว่าเรื่องปัญหาขยะมูลฝอยเป็นเรื่องไกลตัว	๑. สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในพื้นที่ได้แก่การจัดโครงการต่างๆ เช่น การทำหมวกชีวภาพ การอบรมการคัดแยกขยะต้นทางโดยมีแกนนำประชาชนในพื้นที่ได้แก่ อสม. ผู้นำชุมชน และ อดล. ๒. การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับลดขยะต้นทางจากครัวเรือน ได้แก่การคัดแยกขยะรีไซเคิล	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
					การทำปฎิบัติงาน เพื่อลดปริมาณขยะ มูลฝอยในบ่อฝัง กลบเพิ่มอายุการใช้ งาน ของบ่อฝังกลบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัฒนธรรม อบต.ทุ่งขวาง	๑. ขาดบุคลากรในการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก-วัฒนธรรมการส่งผลให้อาจเกิดความผิดพลาดในข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรไม่มีทักษะและชำนาญในด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ โดยเฉพาะการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) อย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีอยู่รับผิดชอบมากขึ้น และผู้บริหารมอบหมายให้เจ้าหน้าที่กองคลังช่วยเหลือในการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดส่งบุคลากรไปฝึกอบรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP)	บุคลากรยังไม่สามารถดำเนินการจัดทำบัญชีและลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) ได้เองยังต้องขอคำแนะนำจากกองคลัง	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานรวมถึงข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย และการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (e-G)	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรในหน้าที่ให้เพียงพอต่อการดำเนินงานมีเพื่อให้มีประสิทธิภาพ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๓. ให้ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ เพิ่มการตรวจสอบ และการควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษาและวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๔. ให้กองคลังช่วยในการ ตรวจทานและแนะนำในการ จัดทำบัญชี การลงระบบการ จัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) และการ เบิกจ่ายรวมถึงการจัดทำ เอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลายมือชื่อ 

(นายอภิวัด อดิษฐ์ศักดิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ การเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ทุ่งขวาง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความเสี่ยงและได้กำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ งานการเงินและบัญชี

๑.๒.๒ งานพัฒนารายได้

๑.๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๔.๑ งานป้องกันและควบคุมโรค

๑.๔.๒ งานรักษาความสะอาดและกำจัดสิ่งปฏิกูล

๑.๕ กองการศึกษา

๑.๕.๑ กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่เปิดบัญชี เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ เพื่อโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ให้ตรวจสอบบัญชีธนาคารให้ถูกต้องในแต่ละปีงบประมาณ

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓ งานการเงินและบัญชี

- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามตรวจสอบ

๒.๔ งานพัฒนารายได้

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย

๒.๕ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ให้ผู้รับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ e-GP เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานและสามารถปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี

๒.๖ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนรายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำ เดือน ปี ตามความจำเป็นและความ/งวด/เหมาะสม

๒.๗ งานป้องกันและควบคุมโรค

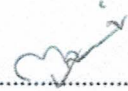
- แจ้ง อสม.รณรงค์ให้ความรู้และออกพื้นที่เชิงรุก ตรวจสอบตามบ้านเรือนในการตรวจลูกน้ำยุงลาย

๒.๘ งานรักษาความสะอาดและกำจัดสิ่งปฏิกูล

- การจัดโครงการฝึกอบรมเพื่อสร้างจิตสำนึกในการจัดการขยะมูลฝอย

๒.๙ กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีอยู่รับผิดชอบมากขึ้น และผู้บริหารมอบหมายให้เจ้าหน้าที่กองคลังช่วยเหลือในการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลงชื่อ.....

(นายตุลพงษ์ บุญคง)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ผู้ตรวจสอบภายใน)

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง โทร ๐๓๘ ๑๖๒๒๑๖

ที่ ขบ ๗๔๙๐๑/

วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยกำหนดให้ดำเนินการดังนี้

- ๑.ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ๒.ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง มีหน้าที่อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๓.ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

๔.ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ (กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

-หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

/ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐ...

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบและลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดตามร่างคำสั่งที่แนบท้ายนี้



(นางสาวจรรพวรรณ เจริญพงศ์พิพัฒน์)
ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เห็นควรดำเนินการตามเสนอ



(นายประยูร จินดาวงษ์)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

เห็นควรพิจารณาอนุมัติ



(นางสาวบุญชนิภา บุญธนภาคย์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

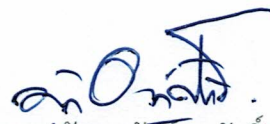
.....

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

✓) อนุมัติ () ไม่อนุมัติ.....



(นางหทัยทิพย์ ช่วยเจริญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง



(นายอนันต์ อนันตศุภศักดิ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ที่ ๕๒๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง	ประธานกรรมการ
๒.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง	กรรมการ
๓.หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	กรรมการ
๔.ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๘.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๙.ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการฯ...

-สำเนาฉบับ-

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ที่ ๕๒๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้

๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง	ประธานกรรมการ
๒.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง	กรรมการ
๓.หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	กรรมการ
๔.ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๘.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๙.ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดังนี้

- (๑) อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ให้คณะกรรมการฯ...

ให้คณะกรรมการฯ ที่ได้รับแต่งตั้งเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เพื่อพิจารณาลงนามและรายงานให้นายอำเภอพนสนิมทราย โดยการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

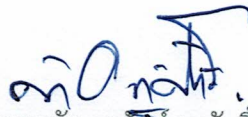
๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๔.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวางทราบโดยด่วน

๕.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นายอนันต์ อนันตสุศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ปลัด อบต.

รองปลัด อบต.

หัวหน้าส่วน

พิมพ์/ทวน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ที่ ๕๒๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)
สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ที่ ๕๒๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งส่วนราชการต่างๆ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่งให้เป็นไปตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ส่วนราชการต่างๆ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ดังนี้

๑.สำนักปลัด อบต.

๑.นายประยูร จินดาวงษ์	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวกัลยวรรณ์ คุ่มญาติ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๓.นายตุลพงษ์ บุญคง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔.นายเรวัตร ปานช้าง	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๕.นางสาวลลิตา ปรีเปรม	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๖.นางสาวกัลยา ตะกรุด	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๗.นางสาวรัชณี แสงอรุณ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๘.นางสาวจารุวรรณ เจริญพงศ์พิพัฒน์	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

๒.กองคลัง

๑.นางพัชรินทร์ เศรษฐกิจ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวจันทนา สร้อยโสม	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓.นางสาวธารทิพย์ คำดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๔.นางสาวสุรภา กนกสุวรรณกุล	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕.นางสาวอรยา เขาวนาธิคม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖.นางสาวจันทร์เพ็ญ สุวรรณบุตร	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

๓.กองช่าง

๑.นายบุญเหนือ เมืองรี	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒.นายชาติ จันสุหรัย	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๓.นางสาวปรียาภรณ์ คำดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

/๔.กองสาธารณสุข...

-สำเนาฉบับ-

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ที่ ๕๒๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)

สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ที่ ๕๒๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งส่วนราชการต่างๆ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามคำสั่งให้เป็นไปตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ส่วนราชการต่างๆ ภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ดังนี้

๑.สำนักปลัด อบต.

๑.นายประยูร จินดาวงษ์	หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวกัลยวรรธน์ คุ่มญาติ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๓.นายตุลพงษ์ บุญคง	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔.นายเรวัตร ปานช้าง	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๕.นางสาวลลิตา ปรีเปรม	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๖.นางสาวกัลยา ตะกวด	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๗.นางสาวรัชนี แสงอรุณ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๘.นางสาวจารุวรรณ เจริญพงศ์พิพัฒน์	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

๒.กองคลัง

๑.นางพัชรินทร์ เศรษฐกิจ	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวจันทนา สร้อยโสม	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓.นางสาวธารทิพย์ คำดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๔.นางสาวสุรภา กนกสุวรรณกุล	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕.นางสาวอรยา เขาวนาธิคม	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖.นางสาวจันทร์เพ็ญ สุวรรณบุตร	นักวิชาการการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

๓.กองช่าง

๑.นายบุญเหนือ เมืองรี	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒.นายชาติ จันสุหรัย	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๓.นางสาวปรียาภรณ์ คำดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

/๔.กองสาธารณสุข...

๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- | | | |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑.นางสาวบุญชนิกา บุญธนาภัย | รองปลัด อบต. รักษาการแทน | ประธานกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | |
| ๒.นายเฉลิมชัย คำบุผา | คนงาน | กรรมการ |
| ๓.นางสาวสุภาภรณ์ ศรีพรมงคล | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

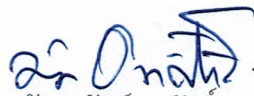
๕.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- | | | |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ๑.นางสาวบุญชนิกา บุญธนาภัย | รองปลัด อบต. รักษาการแทน | ประธานกรรมการ |
| | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | |
| ๒.นางสาวอานวย คำเหลา | ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓.นางสาวเพ็ญนิภา เพียรพัฒนะกุลชัย | ผู้ช่วยนักวิชาการวัฒนธรรม | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- ๑.ปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายใน/คำสั่งกำหนดหน้าที่ให้เป็นปัจจุบัน
 - ๒.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแบบรายงาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวม โดยหัวหน้าส่วนราชการลงนามแล้วจัดส่งให้ฝ่ายเลขานุการองค์กรจำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล
 - ๓.รวบรวมแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ เป็นรูปเล่ม แจกเวียนภายในสำนัก/กอง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
 - ๔.รวบรวมหลักฐานการปรับปรุงความเสี่ยงวดประเมิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ที่ติดตามและปรับปรุงแล้วเสร็จ เรื่องใดที่ยังปรับปรุงไม่แล้วเสร็จและยังมีความเสี่ยงให้นำมาประเมินควบคุมใหม่
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นายอนันต์ อนันต์คุลศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ปลัด อบต.

รองปลัด อบต.

หัวหน้าฝ่าย

พิมพ์/ทวน

สำเนาฉบับ

ที่ ขบ ๗๔๙๐๑ / ๘๘๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
๔๙ หมู่ที่ ๓ อำเภอพนัสนิคม ขบ ๒๐๑๔๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล
ตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงาน
ของรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการ
รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นที่
เรียบร้อยแล้ว และได้นำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐรายละเอียด
ปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายอนันต์ อนันตศุภศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

สำนักปลัด อบต.

โทรศัพท์ ๐-๓๘๑๖-๒๒๑๖ , ๐๘๖-๘๑๔๑๑๙๙

โทรสาร ๐-๓๘๑๖-๒๒๑๗

AN

๒๙ ธ.ค. ๖๖

ปลัด อบต.
รองปลัด อบต.
นายอำเภอ