



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
ตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหมวกเหล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลหมวกเหล็ก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหมวกเหล็ก กำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหมวกเหล็ก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอหมวกเหล็ก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมบุคลากร
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร
- ๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๕ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดการจัดเก็บขยะ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๗ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์การทำงาน
- ๑.๙ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี/จัดเก็บรายได้
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๑ กิจกรรมการเงินและบัญชี
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมบุคลากร

- ประกาศเปิดรับบุคลากรตามตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร

- จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ เพื่อจัดระเบียบเอกสารของแต่ละช่วงปี

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนการจัดหาวัสดุและควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ

๒.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำรายละเอียดของโครงการให้ครบถ้วน และลงสำรวจพื้นที่ เพื่อลดปัญหาการจัดทำโครงการในพื้นที่เสี่ยง

๒.๕ กิจกรรมการรักษาความสะอาด “รณรงค์การคัดแยกขยะ”

- มีการจัดการการจัดเก็บขยะให้เข้มงวดมากขึ้น และเพิ่มรอบการจัดเก็บขยะในพื้นที่ เพื่อให้จัดเก็บขยะให้ครบถ้วน และไม่มีขยะตกค้างในพื้นที่

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม รวมถึงจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมต่างๆ

๒.๗ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

- ได้ทำหนังสือแจ้งเรียกเงินคืนเพื่อให้ญาติของผู้เสียชีวิตดำเนินการคืนเงินแก่องค์กร

๑.๘ กิจกรรมด้านการปฎิษณการทำงาน

- แจ้งหนังสือเรื่องขอรับการโอนย้าย และแจ้งหน่วยงานที่กำกับดูแลจัดสรรบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำหนดที่กำหนด

๒.๙ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

๒.๑๐ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อเพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และมีการรับชำระผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้มาชำระภาษี

๒.๑๑ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- จัดให้มีการตรวจทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน และตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด และให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

(นายเจตต์ ช่างพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ระดับองค์กร

ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ มีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมภายใต้การกำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ โครงสร้างองค์กรในภาพรวมผู้บริหาร และบุคลากรของแต่ละสำนัก/กอง ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ ผู้บริหารมุ่งเน้นการพัฒนาพนักงาน และลูกจ้าง ให้เข้ารับการฝึกอบรมบุคลากรตามตำแหน่ง ความรู้ความสามารถเพื่อให้ได้พัฒนาอย่างต่อเนื่องตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเหมาะสม มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานการสร้างทัศนคติที่ดีในหน่วยงานและระหว่างหน่วยงาน ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ กองสาธารณสุข โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานราชการ เพื่อกระตุ้นการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมบุคลากรให้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ให้มีการได้รับการอบรม ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนดและมีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ กำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบ และโอกาส ที่อาจจะเกิดขึ้น ความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ๒.๔ กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เช่น แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมที่เหมาะสมเพียงพอสอดคล้องตามวัตถุประสงค์ วิธีการปฏิบัติให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับด้วย ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. การสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักปลัดและกอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.มวกเหล็ก รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ผ่านระบบเครือข่าย ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของ อบต.มวกเหล็ก เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น บริการให้คำปรึกษาแนะนำและการเข้าถึงระบบสารสนเทศของ อบต. ได้อย่างสะดวก เช่น เฟซบุ๊กขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก , เว็บไซต์ของ อบต. หรือระบบ e-lass ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินงานกาประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการแก้ไขได้อย่างทันเวลา ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายเจตต์ ชัยพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอววกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ ครบตามอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดปริมาณพนักงาน ที่เกินกรอบอัตราจ้าง และจัด ระเบียบการทำงานในองค์กร ๓. เพื่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ ตรงกับสายงาน และเพื่อลดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. จำนวนบุคลากรมี น้อยและไม่ครบตาม กรอบอัตราจ้าง ๒. เปิดกรอบเพิ่ม เพื่อให้พนักงานมี ตำแหน่งและหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่	๑. แจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับ โอน ย้ายสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตราจ้าง ขอใช้ บัญชีของกรมฯ อัตราจ้างตามกรอบ อัตราจ้างแต่ยังไม่ ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างอยู่ จึงต้อง ดำเนินการสรรหา ต่อไป	๑. ได้ดำเนินการแจ้ง เวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้ บัญชีของกรมฯสรร หา ตาม กรอบ อัตราจ้างแต่ยังไม่ ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างอยู่ จึงต้อง ดำเนินการสรรหา ต่อไป	๑. บุคลากรที่ ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างทำให้ต้อง มอบหมายบุคลากร ด้านอื่นปฏิบัติงาน แทนอาจทำให้มี ความผิดพลาดเกิดขึ้น จากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความ ชำนาญเฉพาะด้าน	๑. ดำเนินงานสรรหาตำแหน่ง ที่ว่างตามกรอบอัตราจ้าง เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มีความ รับผิดชอบงานตามตำแหน่ง หน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ ความรู้	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอววกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดระบบงาน เอกสาร/งานสารบรรณเพื่อลด ปัญหาการสูญหายของเอกสาร กรณีหาเอกสารไม่พบ และจัด พื้นที่การจัดเก็บเอกสารสำคัญ ต่างๆ	๑. พื้นที่ในการ จัดเก็บเอกสารไม่ เพียงพอ ทำให้ต้อง นำเอกสารไปเก็บ รวบรวมกับกอง แผนงานด้านอื่นๆ	๑. จัดระบบงานสาร บรรณและงาน เอกสาร และการ จัดเก็บเอกสารไว้ ของแต่ละแผนงาน เพื่อลดปัญหาการ สูญหายและให้ง่าย ต่อการค้นหา เอกสาร	๑. มีการจัดเก็บ เอกสารที่เป็น ระเบียบมากขึ้นและ ค้นหาเอกสารได้ง่าย ขึ้น	๑. ยังมี เอกสาร บางอย่างหาไม่พบ หรือใช้เวลานานใน การค้นหา ๒. สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้การจัดเก็บ ไม่เรียบร้อยหรืออาจ สูญหาย	๑. จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือ ห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ เพื่อจัดระเบียบเอกสารของ แต่ละช่วงปี	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอววกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการรักษาความ รักษาความสงบเรียบร้อยและ การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้าน การรักษาความสงบเรียบร้อยและ การป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ มีความพร้อมและความเพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอหากต้องออก ปฏิบัติภารกิจนอก สถานที่ และวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือใน การปฏิบัติงาน บางอย่างเสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งาน	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอ และพร้อมใช้งาน	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอ และอุปกรณ์ บางอย่างเสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งาน	๑. ก ร อ ก ปฏิบัติการช่วยเหลือ สาธารณภัยนอกพื้นที่ เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มี จำนวนน้อยอาจทำให้ เกิดความล่าช้าหรือ ความผิดพลาดได้ ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งานที่ ต้อง จัดทำให้เพียงพอ	๑. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็น ประจำ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเหล็ก อำเภอมากเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม “การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น” ๑. เพื่อให้แผนพัฒนา ท้องถิ่น บรรลุจุดหมายและ สามารถแก้ไขปัญหาของท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. แผนงาน/โครงการมี บางโครงการมี รายละเอียดไม่ ครบถ้วนและบาง พื้นที่เกิดปัญหาด้าน เอกสารที่ดิน	๑. ดำเนินการจัดทำ รายละเอียดของแต่ ละโครงการให้ ถูกต้องครบถ้วน	๑. รายละเอียดของ โครงการไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้การ ดำเนินโครงการล่าช้า	๑. การจัดทำ รายละเอียดโครงการ และการประมาณ ราคายังไม่ชัดเจนและ ไม่ครอบคลุม	๑. จัดทำรายละเอียดของ โครงการให้ครบถ้วน และลง สำรวจพื้นที่ เพื่อลดปัญหา การจัดทำโครงการในพื้นที่ เสี่ยง	สำนักงาน รับผิดชอบ

ลงชื่อ



(นางรวมพร ไชยหงษ์)

หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเหล็ก

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการและ การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานรักษาความสะอาดการ จัดเก็บขยะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บขยะเกิด ประสิทธิภาพ	- การจัดเก็บค่า ขยะ - การจัดเก็บขยะ ในพื้นที่ตำบล มวกเหล็ก	- จัดเจ้าหน้าที่ลง พื้นที่จัดเก็บค่า ขยะ - สามารถจัดเก็บ ขยะในพื้นที่ตาม ตารางที่กำหนดไว้ กำหนดเส้นทาง การจัดเก็บในแต่ละ วัน เพื่อให้ ครอบคลุมทุก พื้นที่ในตำบล มวกเหล็ก	- ได้รับการชำระค่า ขยะจำนวนมากขึ้น - เก็บขยะตามตารางที่ ทางอบต.กำหนด - พนักงานยังไม่ สามารถจัดเก็บขยะ ตามเส้นทางที่กำหนด ได้อย่างครบถ้วน	- ยังมียอดผู้ค้างชำระ ค่าขยะมูลฝอย - มีขยะตกค้างใน พื้นที่	- มีการจัดการการ จัดเก็บขยะให้เข้มงวด มากขึ้น - เพิ่มรอบการเก็บขยะ ในพื้นที่ เพื่อให้จัดเก็บ ขยะให้ครบถ้วน และ ไม่มีขยะตกค้างใน พื้นที่	๓๐ ก.ย ๖๖ ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ).....


(นางรอมพร ไชยหงษ์)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวมกเหล็ก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด..... ๒๐..... ๒๕๖๕.....

แบบ ปค.๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการ วัดประ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	๑.ให้ผู้รับผิดชอบงานตาม คำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒.ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรม และเข้ารับการ การศึกษาต่อ ด้านการ สอนเด็กปฐมวัย เพื่อเพิ่ม ความรู้ ความ สามารถ พัฒนาทักษะการสอนให้ ดีขึ้น	๑. ติดตามและประเมินจาก รายการทางการเงิน ๒. มีการตรวจเยี่ยมประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. จำนวน ๓ ศูนย์	ด้าน Operation การปฏิบัติ ๑. ยังขาดบุคลากรด้าน การเงิน การบัญชี และ พัสดุ โดยตรงของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ผู้ดูแลเด็กบางคน ขาดประสบการณ์ใน ด้านการจัดการดูแลเด็ก ปฐมวัย	๑. ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ และส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้า ร่วมฝึกอบรมด้านต่างๆ	๓๐ ก.ย. ๖๕ นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษาฯ	

(ลงชื่อ).....
(นางสาวพรรณวลัย ชู)
นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕.....

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมหาดเล็ก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน วันที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยรับผิดชอบ
กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้แก่ผู้ขาดคุณสมบัติ การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่ย้ายเข้า และย้ายออก รวมทั้งการเสียชีวิต	- อาจเกิดข้อผิดพลาดใน การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้ขาดคุณสมบัติ การนิยย้ายที่อยู่ - การประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายประจำ หมู่บ้าน ยังไม่สามารถ ควบคุมได้จนเสียครบ ทุกครัวเรือนในหมู่บ้าน นั้นๆ	- กองสวัสดิการได้ ดำเนินการนำ หนังสือส่งเพื่อการ ประชาสัมพันธ์ใน ด้านต่างๆ โดยเพิ่ม วิธีการ นำส่งทาง ไปรษณีย์โดยวิธีการ ลงทะเบียนตอบรับ	- ได้รับข้อมูลผู้รับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ แจ้งข้อมูลให้ อบต. มากเหล็ก ทราบกรณี มีการเปลี่ยนแปลงที่ อยู่ หรือเสียชีวิต	- ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ หรือญาติ ไม่แจ้งข้อมูลหรือแจ้ง ข้อมูลล่าช้า	- องค์การบริหารส่วน ตำบลมหาดเล็ก ได้แจ้ง หนังสือเรียกเงินคืน เพื่อให้ญาติของ ผู้เสียชีวิตดำเนินการ คืนเงินแก่องค์กร	กองสวัสดิการสังคม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายธีรพัฒน์ เสาร์แก้ว)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอวังน้อย จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -เพื่อให้การปฏิบัติตาม ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	-การปฏิบัติ ราชการไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	-เพื่อปฏิบัติตามหน้าที่ แบ่งงาน ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	-มีแจ้งเวียนขอรับการ โอนย้ายและจัดสรร ตำแหน่งที่ไม่ครบตาม อัตรากำลังต่อ หน่วยงานที่กำกับดูแล อย่างต่อเนื่อง	-กองช่างออกคำสั่งแบ่ง งานในกองช่าง และได้ ปฏิบัติงานอย่างมี ประสิทธิภาพ ใน ปัจจุบันยังไม่ปรากฏ ความเสี่ยง	-แจ้งหนังสือเว็บ ขอรับ การโอนย้าย -แจ้งหน่วยงานที่กำกับ ดูแลจัดสรรบุคลากรให้ ครบตามกรอบ อัตรากำลัง	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายโยธิน ปานช้าง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวากเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

- ๑ -

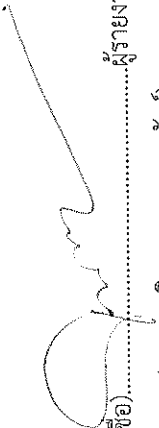
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานจัดเก็บรายได้	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลวากเหล็ก - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Ltax gis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินซึ่งเป็นการไปรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	- งานแผนที่ภาษี
๑. ภารกิจกรมงานแผนที่ภาษีวัตถุประสงค์	- เพื่อให้เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลวากเหล็ก - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Ltax gis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินซึ่งเป็นการไปรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	- งานแผนที่ภาษี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้คำแนะนำเอนกที่ เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่นเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีเสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์ เสียตามสาย - มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษี และแนะนำช่องทางการชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙	- งานจัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
3.กิจกรรมการเงินและบัญชี - <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย	- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินในการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 โดยเร่งรัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอื่นๆ	- สอดทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด	-งานการเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐมนตรีหรือการติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ งานพัสดุ ๔.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไป ตามความเหมาะสม คัดเลือก โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไป ตามระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลมากเหลือเกิน ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้	- มีพื้นที่ในการจัดเก็บ ฎีกาเบิกจ่ายที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเพิ่มขึ้น ทุกปี - ระเบียบมี การ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - ขาดข้าราชการในการ ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ - การใช้ จั บ ร ะ ม า ณ ต า ม โครงการมีความสุ่มเสี่ยง ต่อข้อกฎหมายหรือ ระเบียบข้อบังคับ	- มีการจัดตั้งงบประมาณไว้ใน ข้อบัญญัติ ค่า ารุ ภัณฑ์ สำนักงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่ออัปเดตความรู้ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุม ตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ	- มีการจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบของ เอกสารทำให้มีความครบถ้วน ของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการ แก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะ เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมาก - มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- สถานที่ จัด เก็บ เอกสารยังไม่เพียงพอ - เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ พัสดุบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้ ยังไม่ มีการ จำหน่าย	- ดำเนินการจัดซื้อให้แล้ว เสร็จในปีงบประมาณ ถัดไป - กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุก เวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตาม แผนการดำเนินการหรือการกิจการอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.๒ ตรวจสอบทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการสาธารณะเป็น ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลววกเหล็ก ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์ มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงาน การตรวจสอบทรัพย์สินที่ ประจำปีมีความล่าช้า	- วิชาการผู้อำนวยการ กองคลังกำกับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำ การนับแต่วันเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้ แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผล และส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จึงได้	- การรายงานผลการ ตรวจสอบทรัพย์สินประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน - แต่ละกองมีการรายงาน ในการจัดซื้อทรัพย์สินในแต่ละ เดือนให้กองคลังทราบ	- การแต่งตั้งคณะ กรรม การตรวจสอบ พัสดุประจำปี แต่ละ ชุด ไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร	- วิชาการผู้อำนวยการ กองคลังกำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือน สุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณ และได้มี คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปีตาม แล้ว จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วัน เริ่มดำเนินการตรวจสอบ พัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำกับ เจ้าพนักงานพัสดุให้ รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่ เกินเดือนพฤศจิกายนให้ จึงได้	- งานพัสดุ


(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นางสาวจินตนา พุทธิพันธ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๓๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

อาศัยอำนาจตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ และจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก	ประธานกรรมการ
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๗) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
(๘) หัวหน้าสำนักงานปลัด	กรรมการ
(๙) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
(๑๐) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของตนเอง ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในไม่เกินวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

/(๑) ปรับปรุงคำสั่ง

(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

(๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนัก/กอง และระดับองค์กรตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระบุไว้ กำหนด ได้แก่

(๑) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

๓. ให้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
ทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองคการบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในไม่เกิน
วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

๔. ให้ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมี
ปัญหาอุปสรรคให้รายงาน นายกองคการบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กทราบ โดยด่วน

๕. ให้กรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเจตน์ ชกพลอย)

นายกองคการบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๓๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อ คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๖) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และจัดส่งให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเจตต์ ชำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๓๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อ คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | | กรรมการ |
| (๓) นางสาวสุภิสสรา แก่นวิจิตร | ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| (๔) นางสาวกัลยา กิจจานนท์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๕) นางสาววิจิตรญาณ รัตนมรรคคา | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และจัดส่งให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเจตต์ ชำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๓๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อ
คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายใน
วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวรัตติยา ขงอ่อน | ผู้ช่วยนักวิชาการกองสาธารณสุข กรรมการ |
| (๓) นางสาววิญญา สอนขวัญ | ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และจัดส่งให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ
ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและ
สิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเจตต์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๙๙๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อ คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองช่าง		ประธานกรรมการ
(๒) นายช่างโยธาอาวุโส		กรรมการ
(๓) นายช่างโยธา		กรรมการ
(๔) นางสาวขวัญทิชา ทองดี	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
(๕) นายปรมินทร์ ปวงจันทร์หอม	ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ	กรรมการ
(๖) นายเสาวราชย์ ศรีแสงเพ็ญ	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
(๗) นางสาวจิระภา สามี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และจัดส่งให้คณะกรรมการระดับองค์กรทราบ ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเจตต์ ช่างพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๔๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อ คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการ ในการประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม		ประธานกรรมการ
(๒) เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน		กรรมการ
(๓) นางสาวอุษา พยัคฆเทศ	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๔) นางสาวศศิพร ลานอก	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๕) นางสาวพินิตวา แสงน้อย	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๖) นางสาวสุรีย์พร สุขม่วง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม และจัดส่งให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายใน วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเจตต์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๕๕ /๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อ
คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายใน
วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) นางสาวอินทร์ทิราภรณ์ กิ่งก้าน | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ศพด.ไทยรัฐ กรรมการ |
| (๔) นางสาวศศิตา ชมะโชติ | ผู้ดูแลเด็ก ศพด.บ้านหมาก กรรมการ |
| (๕) นางสาวณิสาภรณ์ เลิศพันธ์ | ผู้ดูแลเด็ก ศพด.บ้านเขาไม้แก้ว กรรมการ |
| (๖) นางสาววิญญดา โชติสาร | ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป กรรมการ |
| (๗) นางชญาน์พิมพ์ พนมเขตเจริญ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และจัดส่งให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ
ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายเจตติ์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านบุคลากร - บุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง - พนักงานเกินกรอบอัตรากำลังที่กำหนด - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้าง บุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรมในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร - พื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่และในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนส่วนมากไม่ให้ความร่วมมือในการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผน	สภาพแวดล้อมของการควบคุม - ประกาศ แจ้งเวียนและรายงานขอรับการบรรจุแต่งตั้งไปยังกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ในการปฏิบัติหน้าที่ของสำนักปลัดอย่างชัดเจน - จัดหาสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารรวมทั้งการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการงานสารบรรณ - ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเบื้องต้น - จัดทำและทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปีโดยดำเนินการตามระเบียบกฎหมายกำหนด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านบุคลากร - บุคลากรไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง จึงทำให้ต้องมีการมอบหมายให้บุคลากรด้านอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน จึงทำให้เกิดการล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาด และพนักงานเยอะเกินกรอบอัตราจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร - เกิดความล่าช้าในการหาหนังสือ เนื่องจากสถานที่เก็บหนังสือไม่เพียงพอ จึงมีการนำแฟ้มเก็บเอกสารไปรวมกับตู้อื่น กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ในด้านการทำงาน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย เกิดความเสี่ยงเนื่องจากปัจจัยภายในคือขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานและอุปกรณ์บางส่วนไม่มีความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - มีความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/การเข้าร่วมกิจกรรม เนื่องจากประชาชนเข้าใจว่าการเสนอแผนเสนอโครงการเป็นหน้าที่ของสมาชิกฯ จึงทำให้การรับทราบปัญหาของประชาชนไม่ทั่วถึง	การประเมินความเสี่ยง - บุคลากรมีจำนวนน้อยไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังทำให้การมอบหมายงานไม่ตรงตามความรู้ความเหมาะสมแก่ผู้ปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน - เกิดความล่าช้าในการหาหนังสือ และเอกสาร บางอย่างหาไม่พบ - ขาดเครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์บางอย่างในการปฏิบัติงาน และวัสดุอุปกรณ์เสื่อมสภาพตามการใช้งาน - แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก จึงทำให้การดำเนินโครงการมีความล่าช้า

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านบุคลากร - มีการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานตรงตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนดไว้ รวมทั้งกำกับให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ศึกษาความรู้เพิ่มเติมในการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย - มีการจัดสรรระเบียบการทำงานเพื่อควบคุมปริมาณงานพนักงานไม่ให้เกินกรอบอัตรากำลัง กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร - จัดหาตู้หรือห้องสำหรับจัดเก็บเอกสาร รวมทั้งการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการงานสารบรรณ กิจกรรมด้านงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย และจัดเตรียมความพร้อมของอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนสัมพันธ์และเชิญชวนชาวบ้าน ให้เข้าร่วมการประชุมประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการเสนอโครงการเพื่อนำมาพัฒนาหมู่บ้าน	กิจกรรมการควบคุม - จัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อให้การปฏิบัติงานมีเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบการทำงานอย่างชัดเจน - ให้เจ้าหน้าที่มีหน้าที่จัดเก็บเอกสารปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และจัดลำดับความสำคัญของเอกสารเพื่อให้ง่ายต่อการจัดเก็บเอกสาร และเพื่อความสะดวกต่อการหาเอกสาร - แบ่งหน้าที่ให้พนักงานอย่างชัดเจน เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ - ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี โดยจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่จะดำเนินการและทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และงบประมาณของโครงการให้ชัดเจน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ - จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน - มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร ประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ - มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข - มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร - มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก	สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-laas การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาดรวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ใน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดให้ติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	การติดตามประเมินผล มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำการปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

๑. กิจกรรมด้านบุคลากร ความเสี่ยง คือ บุคลากรพนักงานเยอะเกินกรอบอัตรากำลัง และมีวุฒิไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติ จึงทำให้ต้องมีการเปิดกรอบขึ้นมาใหม่ เพื่อรองรับและจัดระเบียบบุคลากรพนักงานให้มีตำแหน่งหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ



(นางรวมพร ไชยหงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม <u>งานรักษาความสะอาดการจัดเก็บขยะ</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ การจัดเก็บค่าขยะ ๑.๒ การจัดเก็บขยะในพื้นที่ตำบลมวกเหล็ก <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การจัดเก็บค่าขยะไม่ครบทุกราย ๒.๒ การจัดเก็บขยะในไม่ทันตามเวลาที่กำหนดไว้ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ จัดเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่จัดเก็บค่าขยะ ๓.๒ สามารถจัดเก็บขยะในพื้นที่ตามตารางที่กำหนดไว้ กำหนดเส้นทางการจัดเก็บในแต่ละวัน เพื่อให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลมวกเหล็ก <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ ได้นำเอาระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และปฏิบัติงาน <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการทำงานอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรม <u>งานรักษาความสะอาดการจัดเก็บขยะ</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ มียอดค้างชำระค่าขยะมูลฝอย ๑.๒ มีขยะตกค้างในพื้นที่ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ ลูกหนี้ไม่ได้อยู่ในพื้นที่แล้ว ๒.๒ มีขยะในพื้นที่มากขึ้นเนื่องจากการอพยพเข้ามาในพื้นที่มากขึ้น และพื้นที่เป็นแหล่งท่องเที่ยว <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ประชาชนชำระค่าขยะตามปีงบประมาณ และได้รับการชำระค่าขยะจำนวนมากขึ้น ๓.๒ เก็บขยะได้ตามตารางที่กำหนดไว้ เพิ่มรอบเก็บขยะในพื้นที่ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และปฏิบัติงานต่างๆ <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจการแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจมีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรม งานรักษาความสะอาดการจัดเก็บขยะ มีจุดอ่อน คือ มียอดค้างชำระค่าขยะมูลฝอย และมีขยะตกค้างในพื้นที่

(ลงชื่อ).....

(นางรวมพร ไชยหงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนัก ปลัดรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑. “กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน โดยตรงด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิ การศึกษาด้านการศึกษาปฐมวัยและขาดทักษะการจัดการเรียนการสอน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานโดยตรงด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ๒.๒ ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นเพียงพนักงานจ้างทั่วไป มีวุฒิ การศึกษาเพียงมัธยมศึกษาตอนต้นหรือตอนปลาย ขาด ทักษะและความรู้เกี่ยวกับการจัดการเรียนการสอนเด็ก ปฐมวัย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ บรรจุบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังเพื่อช่วยแบ่ง ความรับผิดชอบในหน้าที่ให้ชัดเจน ๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นประจำทุกปี ๔. การติดตามประเมินผล ๔.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการ วิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผล การประเมินพบจุดอ่อนในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะ เกี่ยวกับการปฏิบัติ งานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กโดยตรง ๒. ผู้ดูแลเด็กส่วนใหญ่เป็นเพียงพนักงานจ้างทั่วไป ยัง ขาดความรู้ ความสามารถ และทักษะ ในการจัดการเรียน การสอนเด็กปฐมวัย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาด ประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สรรหาพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง จนท./จพง. การเงินการบัญชี หรือ จนท./จพง.พัสดุ ประจำกอง การศึกษา ๓.๒ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เสริมสร้างทักษะ ความรู้ เกี่ยวกับการจัดการเรียนการ สอนและส่งเสริมให้ศึกษาต่อในระดับที่สูงด้านการศึกษา ๔. การติดตามประเมินผล ๔.๑ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง และนำมาปรับปรุงพัฒนาต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม “ด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ความเสี่ยง คือ บุคลากรไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานโดยตรงด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาดประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน

ลงชื่อ 

(นางสาวพรรณวลัย ชู)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

วันที่...๑๑...พฤษภาคม ๒๕๖๕.....

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ -ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่ ทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและผู้ป่วยเอดส์	กองสวัสดิการ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน ๑)งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒)งานสังคมสงเคราะห์ ๓)งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาด้านการเกษตร ๔)งานธุรการ -จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรการควบคุมภายใน พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑)กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒.๑.๑ มีผู้สูงอายุคนพิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งล่าช้าเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ	การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือ แจ้งจุดประชาสัมพันธ์ เสี่ยงตามสายของตำบล หรือผู้นำชุมชนให้ประชาสัมพันธ์อย่างสม่ำเสมอทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในทิศทางเดียวกัน
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๓.๑.๑ ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย ๓.๑.๒ ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำประชาสัมพันธ์เสี่ยงตามสายอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

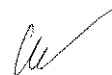
ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีการ ติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้ สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็ว และทันเหตุการณ์ ๔.๒ ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และ คุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กใช้สำหรับการ ติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานของทางราชการ เป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์	สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสวัสดิการ สังคมองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กมีระดับ การควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำ เทคโนโลยีทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่นการใช้ ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๕.๒ ออกสำรวจความคิดเห็นความต้องการและนำไปใช้ ให้เกิดประโยชน์ในชีวิตได้ รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทางโทรศัพท์โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่น อำเภอ สำนักงาน ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดย ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง	การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม (สรุปผลการประเมิน)

ยังเกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีย้ายที่อยู่ เนื่องจากส่วนใหญ่ผู้รับ
 เงินเบี้ยยังชีพฯ ย้ายที่อยู่ต้องไปทำที่สำนักทะเบียนอำเภอ มวกเหล็ก (องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
 ไม่มีสำนักทะเบียน) ซึ่งทางสำนักทะเบียนอำเภอไม่ได้แจ้งให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ไปขึ้นทะเบียนกับ องค์การ
 บริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ โดยหลังจากนี้ต้องทำ
 การประชาสัมพันธ์ ทุกรูปแบบอย่างสม่ำเสมอและทั่วถึง และแจ้งให้ทางสำนักทะเบียนอำเภอ มวกเหล็ก ช่วย
 แจ้งประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ได้รับเงินอย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ



(นายธีรพัฒน์ เสาร์แก้ว)

เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมควบคุม ปรัชญาและรูปแบบการทำงาน - ผู้บริหารให้ความสำคัญ และส่งเสริมการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และมีความซื่อสัตย์โปร่งใสในการปฏิบัติงานโดยมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านจริยธรรม รวมถึงมีการพิจารณาดำเนินการตามควร กรณีพบว่าบุคลากรประพฤติตนไม่เหมาะสมตามกฎระเบียบที่วางไว้ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการส่งเสริมบุคลากรให้มีการเข้ารับการอบรม เพื่อเป็นการพัฒนาทักษะ และเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง โครงสร้างองค์กร - มีการจัดสายงานและระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน ตามแผนภูมิแสดงโครงสร้างอัตรากำลัง ปรัชญาและรูปแบบการทำงาน - กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ผู้บริหาร ได้สร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการทำงานของบุคลากรโดยมีการเปิดโอกาสให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการกำหนดแนวทางการปฏิบัติของหน่วยงาน นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรมโดยมีการดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรของหน่วยตามกรอบโครงสร้างและความจำเป็นอย่างเหมาะสม	มีนโยบายกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องซื่อสัตย์โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม อย่างไรก็ตามยังมีการที่บุคลากรของหน่วยงานได้รับการร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอยู่บ้าง มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตามให้การส่งเสริมและพัฒนาทักษะ เพิ่มความรู้ของบุคลากร มีข้าราชการครบตามกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบ มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการกระจายอำนาจในการควบคุมดูแลและการตัดสินใจในการปฏิบัติงานรวมถึงให้ความสำคัญต่อการรายงานผลการปฏิบัติ การบริหารด้านบุคลากรมีการควบคุมการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย บุคลากรมีการปฏิบัติตามระเบียบ และข้อบังคับอย่างเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีการแต่งตั้งคณะทำงานควบคุมภายในของกองช่างรับผิดชอบในการติดตาม วิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของทุกฝ่าย/งาน เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ โดยบุคลากรของหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานนั้นๆ การระบุปัจจัยเสี่ยง - ผู้บริหาร และบุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยการเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงในการนำมาบริหารความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการประชุมคณะทำงานควบคุมภายในเพื่อร่วมกันพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่จะนำมาบริหารจัดการ	การดำเนินการติดตามประเมินผลและวิเคราะห์เพียงพอและเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามภาระหน้าที่ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานรับตรวจมีความเหมาะสมชัดเจน และบุคลากรที่ได้รับมอบหมายมีการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ในการดำเนินกิจกรรมมีการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมจากประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริง ของบุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนการงาน ปัญหา/จุดอ่อน ที่เกิดขึ้น ด้านบุคลากรเห็นควรรับโอน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนการงาน ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้นพบว่ายังมีปัจจัยภายนอก และภายใน จากการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่การเปลี่ยนแปลงของพื้นที่สภาพเศรษฐกิจและสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การกำหนดวิธีควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการประชุมคณะทำงานควบคุมภายในเพื่อพิจารณาความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมและมีการแจ้งเวียนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและแผนการปรับปรุงการควบคุมให้พนักงานทุกคนรับทราบ ๓. กิจกรรมควบคุม - มีการนำนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ วิธีการ ปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมไปปฏิบัติแล้ว จะสามารถลดความเสี่ยงและเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ผู้บริหารกำหนดไว้ - บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างถูกต้อง - มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน - มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรือ งานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบในการดำเนินขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงโดยการปลูก จิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรมและเพิ่มพูนทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานให้สามารถดูแลแก้ไขทันเหตุการณ์รวมถึงการประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/ประชาชนเพื่อแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป การกำหนดแนวทางปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บังคับบัญชามีผลต่อการควบคุมและติดตามประเมินการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม คือกิจกรรมควบคุมการกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยง คือกิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ทั้งการใช้วัสดุอุปกรณ์อย่างสิ้นเปลืองไม่เหมาะสมกับปริมาณงานและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ตรง

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน - มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก หรือ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบการแก้ไขงานที่ผู้ปฏิบัติงานได้ทำไว้แล้ว และมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของทางองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ๐๓๖-๙๐๙-๓๕๒ ต่อ ๑๐๔ - มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข ๕. การติดตามประเมินผล - ใช้แบบทดสอบ การสังเกต เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล สอบถามและวิธีสังเกตเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหาร ผู้ควบคุมและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้งกรณีพบข้อผิดพลาด	มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารใช้งานได้ดี ครอบคลุม รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายใน ภายนอก อีกทั้งยังมีการดูแลบำรุงรักษา ระบบ IT อยู่เป็นประจำ สม่ำเสมอ รวมทั้งมีการแจ้งเวียนแนวทางการปฏิบัติ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับประกาศที่เกี่ยวข้องให้พนักงานทราบ และถือปฏิบัติทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บังคับบัญชามีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมเสนอผู้บังคับบัญชา เพื่อแก้ไขและกำหนดไว้ โดยหัวหน้างานมีการแจ้งหน่วยงานในสังกัดได้รับทราบถึงการติดตามควบคุมภายในเพื่อจะได้ร่วมดำเนินงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ

ผลการประเมินโดยรวม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายโยธิน ปานช้าง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายประจำปีแต่ละปีงบประมาณ รายจ่ายขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กมีจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีการเปลี่ยนแปลงภาษีอากรตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยยกเลิกภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และมีผลกำหนดใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ในส่วนของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังขาดบุคลากรที่เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๑.๔ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เช่น การตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลัง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่มีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง เช่น -งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณซึ่งมีจำนวนมากในแต่ละปีงบประมาณ -งานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลในโปรแกรม และยังต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ -งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ต้องส่งเสริมและสนับสนุนให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการปฏิบัติงาน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่จะต้องนำมาปฏิบัติงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นต้นไป -งานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยงที่เกิดจากปริมาณงานจัดซื้อจัดจ้างที่มากและมีการเร่งรัดในการดำเนินการให้ทันในปีงบประมาณ และความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอซึ่งต้องมีการส่งเสริมในการได้รับความรู้ความเข้าใจจากการส่งไปอบรมอยู่เสมอ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามจากหน่วยงานตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ และต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในกิจกรรมที่ยังดำเนินการ เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหางบประมาณในการก่อสร้างอาคารจัดเก็บพัสดุหลังใหม่ที่สามารถจัดเก็บเอกสารได้เพียงพอ ๒.๒ งานแผนที่ภาษี การประเมินความเสี่ยง พบว่า อบต.ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ๒.๓ งานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยง พบว่า บุคลากรที่ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ยังขาดความรู้และผนวกกับยังไม่สามารถนำแผนที่ภาษีที่มีอยู่นำมาใช้ในการพัฒนารายได้ด้านภาษีอากรที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บเอง ๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังคงต้องได้รับการอบรมในเรื่องของการปฏิบัติยังคงต้องได้รับการอบรมในเรื่องของการปฏิบัติงานในหน้าที่เพื่อไม่เกิดข้อบกพร่องได้	
<u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ต้องมีสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินในแต่ละปีที่มีจำนวนมากเพียงพอและปลอดภัย เนื่องจากเอกสารฎีกาเป็นเอกสารทางการเงินจำเป็นต้องรอการตรวจสอบของหน่วยตรวจ ๓.๒ งานแผนที่ภาษี ควรมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะที่ใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษีได้ ๓.๓ งานจัดเก็บรายได้ ส่งบุคลากรให้ได้รับการอบรมในเรื่องของภาษีอากรที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บโดยเฉพาะภาษี	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลังเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
อาคารที่องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กจัดเก็บ โดยเฉพาะภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน ส่งบุคลากรให้ได้รับการอบรมในเรื่องของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานราชการในกองคลัง ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น และหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งประชาชนในเขตพื้นที่ ๔.๓ มีการจัดทำระบบข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนรับทราบ โดยมีการประชาสัมพันธ์ทางสื่ออินเทอร์เน็ตเสี่ยงตามสายและสิ่งพิมพ์ <u>๕.การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น -การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถนำข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการเงินและบัญชี กิจกรรมงานแผนที่ภาษี งานพัสดุและทรัพย์สิน เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า มีการควบคุมภายในกองคลัง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ซึ่งผลการประเมินจากกิจกรรมต่างๆ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยการติดตามประเมินการควบคุมภายใน ในปีถัดไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจินตนา พุทธิพันธ์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

