รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย ได้กำหนดให้ทุกสำนัก /กอง ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วนำมาปรับปรุงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมในปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

หน้า

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบต.ทรายขาว
ระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว)

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ๑ - ๒๔

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ๒๕ - ๗๗

๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ๗๘ - ๗๙

๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๘๐ - ๘๑

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และยังมีสภาพแวดล้อมที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑. ขาดอัตรากำลัง	**๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน** สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวในภาพรวมมีความเพียงพอเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวอยู่ระหว่างการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการทำงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม ดังนี้ ๑. ขาดอัตรากำลัง

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ การระบุความเสี่ยงมีทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ สายบังคับบัญชา ความรอบรู้ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กระบวนการปฏิบัติงาน งบประมาณ และอัตรากำลัง เป็นต้น <u>พบว่ามีความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังนี้</u> **๑. การจัดทำงบประมาณและโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี** **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑.๑ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นการตั้งผิดหมวดและแผนงาน ๑.๒ การบันทึกการโอนงบประมาณรายจ่ายที่ผิดการบันทึกการโอนงบงบประมาณในระบบบัญชี (e-laas) ครั้งที่และวันอนุมัติมีความคลาดเคลื่อนและขัดแย้งกัน ๑.๓ เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ๑.๔ เจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้มีหน้าที่ตามคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีงบประมาณและโอนงบประมาณ ๑.๕ ขาดการประสานงานเกี่ยวกับเรื่องบันทึกข้อความเสนอโอนงบประมาณและระยะเวลาในการจัดทำงบประมาณ	**๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง** องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังนี้ ๑. เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก จำนวน ๖ เรื่อง ๒. เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง จำนวน ๑๑ เรื่อง ๓. เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง จำนวน ๒ เรื่อง

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การจัดทำแผนพัฒนา **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๒.๑ ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง ๒.๒ เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ๒.๓ พนักงานเจ้าหน้าที่ในองค์กรหลายๆ คน และ คณะผู้บริหาร ไม่เข้าใจกระบวนการของระเบียบฯ ในการจัดทำแผนอย่างแท้จริง ๒.๔. ขาดความร่วมมือจากพนักงานเจ้าหน้าที่ เนื่องจากเข้าใจว่าไม่ใช่หน้าที่รับผิดชอบของตนเอง ๒.๕ การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบไม่ทั่วถึงและไม่เข้าใจว่าการจัดทำแผนพัฒนา มีความจำเป็น และสำคัญอย่างไร ๒.๖ ขาดการประสานงานและความร่วมมือจากหน่วยงานในองค์กร **๓. กิจกรรมการเสนอแฟ้มงาน** **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๓.๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ๓.๒ งานลงทะเบียนรับ-ส่งไม่ได้กำหนดจำนวนวันที่จะต้องส่งหนังสือให้หน่วยงานเจ้าของเรื่องนั้นๆ ๓.๓ การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนรับผิดชอบงานร่างพิมพ์ ได้ตอบหนังสือราชการเรื่องอะไรบ้าง และกรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานคนใดคนหนึ่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้จะมอบหมายให้ใครปฏิบัติหน้าที่แทน	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๔ การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้เกิดความยุ่งยาก ล่าช้าในการค้นหาเอกสาร ๓.๕ เกิดข้อผิดพลาดในการเสนองานต่อผู้บังคับบัญชา ๓.๖ เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนงานไม่มีการตรวจทานแฟ้มงานของตนก่อนนำเสนอในขั้นตอนต่อไป **๔. กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรายขาว ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๔.๑ หน่วยงานผู้จะขอรับการสนับสนุน เช่น องค์กร กลุ่มประชาชน หน่วยงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกองทุนฯ ๔.๒ คณะกรรมการกองทุน และอนุกรรมการกองทุนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามประกาศกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ๔.๓. การดำเนินงานกองทุนยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมายทำให้ประชาชนบางส่วนไม่สามารถเข้าถึงบริการสุขภาพได้ทั่วถึง ๔.๔ ประชาชนยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่การดำเนินงานของทุนฯ **๕. โครงการเศรษฐกิจชุมชน ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๕.๑ นำเข้าเงินฝากผ่านสมุดบัญชีธนาคารผิดเล่ม ๕.๒ เบิกถอนเงินฝากในระบบบัญชีให้กับกลุ่มอาชีพที่ผ่านการอนุมัติกู้ยืมแล้วผิดหมวด ผิดบัญชี ไม่ถูกต้อง ๕.๓ การกำหนดลงเลขที่ในสัญญากู้ยืมเงินทุนตามโครงการไม่ตรง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน ๕.๔. การชำระคืนเงินกู้เกินกำหนด	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๖. กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก ๖.๑ ช่างผู้ควบคุมงานขาดความรู้ความสามารถและขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ๖.๒ ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง ๖.๓ ประชาชนได้รับความเดือดร้อนไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่ประชาชนต้องการได้แท้จริง ๖.๔ ช่างควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามสัญญาได้อย่างถูกต้องตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ๖.๕ คณะกรรมการตรวจรับและช่างผู้ควบคุมงานไม่มีการบริหารสัญญาร่วมกัน ๖.๖ ผู้รับจ้างก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบและรายการตามที่กำหนดไว้ในสัญญา **๗. การบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๗.๑ การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำ ไม่เป็นไปตามประกาศ ก.จ. ,ก.ท. และ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการกำหนดโควตาและวงเงินเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนพิเศษสำหรับข้าราชการและพนักงานส่วนท้องถิ่นและลูกจ้างประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๘ ๗.๒ การเลื่อนขั้นไม่เป็นไปตามโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๘. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการเงินและการจัดทำบัญชี **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๘.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านการเงินบัญชี และพัสดุ ระดับหน่วยงานย่อย **๙. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๙.๑ เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถจัดการเรียนการสอนตามช่วงวัยได้เนื่องจากเด็กนักเรียนในแต่ละห้องมีทุกช่วงอายุ ๙.๒ สภาพแวดล้อมในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำลังปรับปรุงพื้นที่ให้เหมาะสม **๑๐. งานการเกษตรขาดอัตรากำลัง** **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๑๐.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในงานการเกษตรมีเพียงคนเดียว ๑๐.๒ งานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ๑๐.๓ ไม่สามารถส่งเสริมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ได้ครอบคลุมทุกภารกิจตามแผนการดำเนินงานของกองการเกษตร **๑๑. กิจกรรม ด้านการรับจ่ายเงินและการนำส่งเงิน** **ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง**	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑๑.๑ เจ้าหน้าที่บันทึกรับเงินใน ระบบ e-LAAS ไม่ทันในวัน ทำให้การบันทึกบัญชีในระบบ วันที่ไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงินที่ออกด้วยมือ ๑๑.๒ เจ้าหน้าที่ทำหลักฐานการนำส่งเงิน และสรุปการนำฝากเงินไม่ทันภายในวัน ทำให้มีการฝากเงินโดยที่ไม่มีการบันทึกรับ – ส่งเงิน ๑๑.๓ เจ้าหน้าที่ทำความเข้าใจในความหมายของรายรับในแต่ละประเภท **๑๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๑๒.๑ บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำและการใช้งานระบบ e-LAAS ๓.๒๒ การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS **๑๓. กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๑๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้างและ การตรวจรับพัสดุไม่ถูกต้องตามวิธีการที่ พรบ.กำหนด ๑๓.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ ๑๓.๓ มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ **๑๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๑๔.๑๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ๑๔.๑๒ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงกับรายงานการเงิน ๑๔.๑๓ พัสดุเสื่อมสภาพยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑๕. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑๕.๑ การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด ๑๕.๒ เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง ๑๕.๓ การออกแบบ การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด **๑๖. กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๑๖.๑ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแลอาจไม่ครบถ้วน ๑๖.๒ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ๑๖.๓ ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง **๑๗. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง** ๑๗.๑ ไม่จัดทำแบบ ๓ แบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน ๑๗.๒ เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง **๑๘. กิจกรรมการส่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง** ๑๘.๑ ขาดอัตรากำลัง ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บภาษีและพัฒนารายได้	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑๘.๒ ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของการชำระภาษี ๑๘.๓ ขาดความรู้ความเข้าใจใน กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๑๘.๔ ลูกหนี้ภาษีไม่ถูกต้องตรงกับฐานข้อมูลจริง **๑๙. การปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายในความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง** ๑๙.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบยังขาดความรู้ความชำนาญ และเทคนิคในการตรวจสอบงานหลายๆ ด้าน ในเชิงลึก ๑๙.๒ ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียงคนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบตรวจสอบงานหลายด้าน หน่วยรับตรวจทุกสำนัก/กอง และงานด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบในเชิงลึกได้ อย่างละเอียด อาจเพียงตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องโดยการสุ่มตรวจบางรายการ	
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนำนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้การปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือในส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการปฏิบัติงาน	**๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม** ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติของผู้ปฏิบัติงานแต่ละส่วนราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน รวมถึงด้านการปปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึงการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สรุปกิจกรรมการควบคุมในองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังนี้ **๓.๑ การจัดทำงบประมาณและโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณและโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓.๑.๒ มีการจัดทำหนังสือคู่มือตามระเบียบ การจัดทำงบประมาณและการโอนงบประมาณ ๓.๑.๓ มีการกำหนดปฏิทินกำหนดห้วงระยะเวลาในการจัดทำแผน ๓.๑.๔ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรม เรื่องระเบียบ และวิธีการจัดทำงบประมาณและการโอนงบประมาณ ๓.๑.๕ ศึกษาและสืบค้นข้อมูลแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน **๓.๒ การจัดทำแผนพัฒนา** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๒.๑ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผน ๓.๒.๒ มีการจัดทำหนังสือคู่มือการจัดทำแผนตามวิธีการที่ระเบียบกำหนด ๓.๒.๓ มีการจัดทำปฏิทินกำหนดห้วงระยะเวลาในการจัดทำแผน ๓.๒.๔ จัดประชุมเพื่อแจ้งเวียนรายละเอียด และแนวทางวิธีการ ในการจัดทำแผน	ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตร์ฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) , (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว สรุปกิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมระดับหน่วยงาน ไว้ครบทุกกิจกรรม ของทุกส่วนราชการ ที่มีความเสี่ยง จำนวน ๑๙ กิจกรรม ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้ จำนวน ๑๐๕ กิจกรรม ซึ่งครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒.๕ จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะผู้บริหารและพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กร เรื่อง ระเบียบ และวิธีการจัดทำแผนพัฒนา ๓.๒.๖ กำหนดวิธีการ กำหนดเทคนิค และขั้นตอนในการติดต่อประสานงานและประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ก่อนดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา ๓.๒.๗ จัดทำคู่มือหรือแผ่นพับ แจกให้ประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้ได้รับทราบและเข้าใจว่าการจัดทำแผนมีความจำเป็นและสำคัญหรือไม่และประชาชนได้ประโยชน์อย่างไร ๓.๒.๘ ปรับปรุงแผนพัฒนาให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน **๓.๓ กิจกรรมการเสนอแฟ้มงาน** <u>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</u> ๓.๓.๑ คำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ๓.๓.๒ หัวหน้างานกำกับดูแล ๓.๓.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น ๓.๓.๔ ตรวจสอบเอกสารก่อนนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชา	

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๔ กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต. ทรายขาว <u>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</u> ๓.๔.๑ มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ บทบาทหน้าที่ การดำเนินงานของทุนฯ และระเบียบกองทุนให้ประชาชนรับรู้ทั่วถึงทุกกลุ่ม ๓.๔.๒ มีการจัดทำระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพท้องถิ่น อบต.ทรายขาว เพื่อให้กรรมการและอนุกรรมการได้ศึกษาระเบียบการดำเนินงานกองทุนฯ ๓.๔.๓ มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ บทบาทหน้าที่ การดำเนินงานของทุนฯให้ประชาชนรับรู้และสนใจเข้าร่วม ๓.๔.๔ ให้คณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการเข้าร่วมรับฟังการอบรม เรื่องระเบียบ และวิธีการดำเนินงานกองทุนฯ ทุกๆครั้งที่มีการอบรม **๓.๕ โครงการเศรษฐกิจชุมชน** <u>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</u> ๓.๕.๑ พิจารณากลั่นกรอง ตรวจสอบคำร้องขอกู้เงินทุนจากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ให้เป็นไปตามระเบียบ ๓.๕.๒ พิจารณาอนุมัติให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรกู้ยืมเงินทุนตามโครงการที่เสนอขอมาเฉพาะโครงการที่มีวงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ๓.๕.๓ พิจารณาให้ความเห็นชอบโครงการที่กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเสนอขอกู้ยืมในวงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไปส่งให้คณะกรรมการพัฒนาอำเภอพิจารณาต่อไป	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๕.๔ ผู้ลงนามในแบบสัญญาให้กู้ยืมเงินตามแบบท้ายระเบียบที่กำหนดมา โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้แทน ๓.๕.๕ กำกับดูแลตรวจสอบติดตามส่งเสริมสนับสนุน ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานการใช้เงินทุนระดับตำบลให้คณะกรรมการพัฒนาอำเภอทราบ ๓.๕.๖ เร่งรัดติดตามทวงถามการชำระหนี้ และการดำเนินการตามกฎหมายกับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้ ไม่ให้ขาดอายุความ ๓.๕.๗ ตรวจสอบความถูกต้องของเลขบัญชีสมุดเงินฝากธนาคารที่กลุ่มอาชีพนำมาชำระคืนตามกำหนดให้ถูกต้องก่อนนำเงินฝากธนาคาร ๓.๕.๘ ตรวจสอบหมวดรายจ่ายทุกครั้งก่อนการเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีให้ถูกต้อง ๓.๕.๙ ตรวจสอบการกำหนดเลขที่ในสัญญา และการกำหนดเลขที่ในทะเบียนคุมสัญญาให้ถูกต้อง เช่น เลขที่ / ปีงบประมาณ (เริ่มต้นเดือนตุลาคม) หรือ เลขที่ / ปี พ.ศ. (เริ่มต้นเดือนมกราคม) ๓.๕.๑๐ กำชับสมาชิกของกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินกองทุนเศรษฐกิจชุมชน ให้ความร่วมมือกันภายในกลุ่มนำส่งเงินที่กู้ยืมตามกำหนด	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๖ การบริหารงานบุคคล กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๖.๑ ศึกษาแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานและการเลื่อนขั้นเงินเดือนของข้าราชการและพนักงานท้องถิ่น ๓.๖.๒ ตรวจสอบการคิดโควตา ๑ ขั้น ร้อยละ ๑๕ ของจำนวนคนที่มีอยู่ในวันที่ ๑ มีนาคม เป็นการควบคุมการเลื่อนขั้นเงินเดือน ๑ ขั้น ในครึ่งปีแรก และควบคุมการเลื่อนขั้นพิเศษทั้งปี ๒ ขั้น ไม่ให้เกินตามโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม แต่จะต้องอยู่ในวงเงินร้อยละ ๖ ในวันที่ ๑ กันยายน ดังนั้น หากครึ่งปีหลังมีวงเงินคงเหลือที่จะเลื่อน ๑ ขั้น รวมเป็น ๑.๕ ขั้นทั้งปี สามารถที่จะดำเนิน การได้ โดยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๑๒ ของประกาศ ก.จ. ,ก.ท. และ ก.อบต. เรื่อง มาตราฐานทั่วไปเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นเงินเดือนข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ แต่จะให้ขั้นพิเศษ ๒ ขั้นเกินโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม ไม่ได้ และจะต้องอยู่ในวงเงินร้อยละ ๖ ด้วย **๓.๗ การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการเงินและการจัดทำบัญชี** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๗.๑ เสนอขอเพิ่มอัตรากำลังบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการจัดทำบัญชี ๓.๗.๒ ขอความร่วมบุคลากรจากกองคลังให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุ	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๗.๓ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเกี่ยวกับงานการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๓.๗.๔ ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่จากกองคลังตรวจสอบการลงบัญชี **๓.๘ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** <u>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</u> ๓.๘.๑ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนรับสมัครเด็กนักเรียน สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้ปกครอง ๓.๘.๒ วางแนวทางป้องกันควบคุมโรครวมถึงการประสานให้สุขศึกษาแก่บุคลากรในศูนย์ฯและผู้ปกครองโดยการทำกิจกรรม ๕ ส ๓.๘.๓ ของบประมาณเพื่อปรับปรุง ซ่อมแซมต่อเติมอาคารและสถานที่ให้เหมาะสมแก่การจัดประสบการณ์ ๓.๘.๔ ขอความร่วมมือจากทางรพ.สต.ในการให้ความรู้แก่บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ปกครองนักเรียน **๓.๙ งานการเกษตรขาดอัตรากำลัง** <u>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</u> ๓.๙.๑ จัดทำปริมาณงานของงานการเกษตรเพื่อเสนอขออนุมัติเพิ่มอัตรากำลังต่อนายกฯ ๓.๙.๒ ขอเปิดกรอบพนักงานจ้างตามภารกิจมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ ๓.๙.๓ ขออนุมัติจ้างเหมาบริการมาช่วยปฏิบัติงานในงานการเกษตร ๓.๙.๔ บูรณาการโครงการต่าง ๆ ร่วมกับหน่วยงานภาครัฐอื่น เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามโครงการที่มีส่วนร่วมเพิ่มขึ้น	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๙.๕ ตั้งกลุ่มอาชีพและให้กลุ่มอาชีพมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน **๓.๑๐ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๐.๑. จัดทำปริมาณงานด้านจัดเก็บรายได้เพื่อให้ทราบค่างาน และเสนอขอให้กำหนดอัตรากำลังเพิ่มในตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ๓.๑๐.๒. สรรหาผู้ช่วยปฏิบัติงานเช่น พนักงานจ้างตามภารกิจ หรือจ้างเหมาบริการ เพื่อลดปริมาณงานที่มีอยู่ในมือ ๓.๑๐.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ในการชำระภาษี เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ๓.๑๐.๔ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและสรุปรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาเมื่อเกินกำหนด ๓.๑๐.๕ จัดทำป้าย ขั้นตอน ระยะเวลาในการชำระภาษีเช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายฯ และรับชำระภาษีทางไปรษณีย์โดยปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด **๓.๑๑ กิจกรรม ด้านการรับจ่ายเงินและการนำส่งเงิน** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๑.๓ การสอบถามปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓.๑๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานความครบถ้วนและถูกต้องของการรับ – ส่งเงินประจำวันให้เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติ ๓.๑๒.๓ เร่งรัด เจ้าหน้าที่ให้มีการรับ – ส่งเงินให้ทันทุกวันทำการ ๓.๑๒.๔ กำหนดผังในปฏิบัติงานรับ-ส่งเงิน	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๒.๑ การสอบถามปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓.๑๒.๒ ประชุมหารือเพื่อทำความแนะแนววิธีการปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS ๓.๑๒.๓ จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๓.๑๒.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๑๒.๕ ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๓.๑๒.๖ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น ๓.๑๒.๗ ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS **๓.๑๓ กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๓.๑ จัดให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ตรวจรับพัสดุเพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น ๓.๑๓.๒ ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานตรวจรับพัสดุ ๓.๑๓.๓ ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง และตามรายละเอียดคุณลักษณะงาน(TOR) ทุกรายการ ๓.๑๓.๔ มีการจัดทำคู่มือและขั้นตอนของกระบวนการตรวจรับพัสดุแจ้งเวียนทุกสำนัก/กองทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อถือปฏิบัติ	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๓.๕ จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนาศักยภาพและประสบการณ์การทำงานให้ปฏิบัติแนวทางเดียวกัน **๓.๑๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๔.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้นให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ ๓.๑๔.๒ ผอ.กองคลัง ติดตาม เร่งรัด กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุ ให้ปฏิบัติงานตาม พรบ.ซื้อจ้างกำหนด ๓.๑๔.๓ จัดทำขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ ๓.๑๔.๔ กำหนดระยะเวลาและแผนการจำหน่ายพัสดุให้ถูกต้องและชัดเจน ๓.๑๔.๕ ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับบัญชีภาครัฐ ๓.๑๔.๖ ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับรายงานการเงิน **๓.๑๕ การปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายใน** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๕.๑ การปฏิบัติตาม พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓.๑๕.๒ ปฏิบัติงานตรวจสอบตามโดยอ้างอิงระเบียบรวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓.๑๕.๓ เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ๓.๑๕.๔ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในและปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบพร้อมทั้งออกรายงานผลการตรวจสอบประจำปี	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๖ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๖.๑ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ ๓.๑๖.๒ รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓.๑๖.๓ ประสานงานและขอความคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๓.๑๖.๔ มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๓.๑๖.๕ มีการประชุมติดตามงานทุกสัปดาห์ **๓.๑๗ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๗.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ๓.๑๗.๒ มีการรายงานจุดในการซ่อมแซม ๓.๑๗.๓ ปรับปรุงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน ๓.๑๗.๔ กำหนดแผนในการซ่อมแซมเพื่อให้ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ต้องใช้ในการซ่อมแซมจริง ๓.๑๗.๕ ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อนในขณะที่ยังไม่มีการรายงานความเสียหาย ๓.๑๗.๖ สั่งวัสดุมาเผื่อกรณีเร่งด่วน จำนวนที่เหมาะสม ๓.๑๗.๗ กำหนดมาตรการเพื่อใช้ร่วมกันในการควบคุมวัสดุที่เบิกออกไปซ่อมหรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ ๓.๑๗.๘ มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๓.๑๗.๙ ผอ.กองช่างตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๘ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๘.๑ แจ้งพนักงานทุกท่าน ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ๓.๑๘.๒ มอบหมายออกคำสั่งให้รับผิดชอบรถยนต์ว่าใครรับผิดชอบคันไหนให้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกคัน ๓.๑๘.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกน้ำมันให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ๓.๑๘.๔ กรณีเอกสารไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามระเบียบให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง ๓.๑๘.๕ กำหนดมาตรการการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง ๓.๓๘.๖ กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนกลาง ตามหนังสือสั่งการ ๓.๑๘.๗ ประกาศใช้มาตรการจัดทำเอกสารตัวอย่างขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนกลางในหน่วยงานและแจ้งเวียนให้ทราบ ๓.๑๘.๘ ควบคุมผู้ใช้รถให้เข้มงวดและตรวจสมุดการใช้รถ และรายงาน การใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งหัวหน้างานทราบทันที **๓.๑๙ กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง** กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑๙.๑ มีการมอบหมายงานโดยจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ๓.๑๙.๒ ประสานคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเพื่อบริหารสัญญาและสอบทานการควบคุมงานของช่างผู้ควบคุมงาน ๓.๑๙.๓ กำชับเจ้าหน้าที่และเร่งรัดให้ปฏิบัติหน้าที่อยู่เสมอ โดยมีการชี้แจงขั้นตอนและวิธีการควบคุมงานให้เป็นที่เข้าใจ	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๙.๔ จัดทำแผนการปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างไว้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๓.๑๙.๕ เสนอขอเพิ่มอัตรากำลังช่างผู้ควบคุมงาน ๓.๑๙.๖ ประชุมชักซ้อมคณะกรรมการตรวจรับและช่างผู้ควบคุมงานให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารสัญญาร่วมกัน เพื่อไม่ให้ราชการเสียหาย	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงาน - มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับส่งข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ประชาสัมพันธ์งานต่างๆในระบบอินเทอร์เน็ต ผ่านทางกลุ่มไลน์ของหน่วยงาน - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ผ่านทางไลน์ เฟสบุ๊ค ในการปฏิบัติภารกิจตามหน้าที่ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ - มีการประชาสัมพันธ์ทางด้านต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว แผ่นพับ สื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ <u>สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ</u> ๑. กองช่าง มีปัญหาด้านสารสนเทศ ดังนี้ ๑.๑ ขาดการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง	**๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร** ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดการหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร <u>สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ</u> กองช่าง มีจำนวน ๘ เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้มีความเพียงพอเหมาะสมต่อไป

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๒ ไม่จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง ๑.๓ ขาดการประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาในการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน ๑.๔ ขาดการประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบประมาณการราคาก่อสร้าง ๑.๕ ขาดการประสานงานกับงานพัสดุ กองคลัง ในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในห้วงระยะเวลาไตรมาสที่ ๑ และ ๒ เพื่อหลีกเลี่ยงการก่อสร้างในฤดูฝน ๑.๖ ขาดการจัดทำรายงานผลการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน ๑.๗ ขาดการจัดทำรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน ๑.๘ ไม่ได้จัดทำบัญชีแจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า	
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประกันคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว	**๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล** ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๑๖ ภารกิจ ๒. ภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จำนวน ๓ ภารกิจ

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สรุปการติดตามประเมินผลขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังนี้ **๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้** ๑.๑ สำนักปลัด บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จำนวน ๙ ภารกิจ ดังนี้ ๑.๑.๑ การจัดทำงบประมาณและโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๑.๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนา ๑.๑.๓ กิจกรรมการเสนอแฟ้มงาน ๑.๑.๔ กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรายขาว ๑.๑.๕ โครงการเศรษฐกิจชุมชน ๑.๑.๖ การบริหารงานบุคคล ๑.๑.๗ การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการเงินและการจัดทำบัญชี ๑.๑.๘ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑.๙ การปฏิบัติงานด้านงานการเกษตร - ชาติอัตรากำลัง ๑.๒ กองคลัง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จำนวน ๕ ภารกิจ ดังนี้ ๑.๒.๑ กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ ๑.๒.๒ กิจกรรม ด้านการรับจ่ายเงินและการนำส่งเงิน ๑.๒.๓ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๑.๒.๔ กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ ๑.๒.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว จักนำภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑.๓.๑ การปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายใน ๑.๔ กองช่าง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้ ๑.๔.๑ กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง **๒. ภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้** ๒.๑ กองช่าง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๒.๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง ๒.๑.๒ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม ๒.๑.๓ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอในการปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชำนาญ อินทรา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. การจัดทำงบประมาณและโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายและการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นการตั้งผิดหมวดและแผนงาน ๒. การบันทึกการโอนงบประมาณรายจ่ายที่ผิดการบันทึกการโอนงบงบประมาณในระบบบัญชี (e-laas) ครั้งที่และวันอนุมัติมีความคลาดเคลื่อนและขัดแย้งกัน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณและโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มีการจัดทำหนังสือคู่มือตามระเบียบ การจัดทำงบประมาณและการโอนงบประมาณ ๓. มีการจัดทำปฏิทินกำหนดห้วงระยะเวลาในการจัดทำแผน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ ใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นการตั้งผิดหมวดและแผนงาน ๒. การบันทึกการโอนงบประมาณรายจ่ายที่ผิดการบันทึกการโอนงบงบประมาณในระบบบัญชี (e-laas) ครั้งที่และวันอนุมัติมีความคลาดเคลื่อนและขัดแย้งกัน	๑. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรม เรื่องระเบียบ และวิธีการจัดทำงบประมาณและการโอนงบประมาณ ๒. ศึกษาและสืบค้นข้อมูลแนวทางปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	๓. เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง.	๔. จัดประชุมเพื่อแจ้งเวียนรายละเอียด และแนวทางวิธีการ ในงบประมาณและโอนงบประมาณ กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖		๓. เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ๔. เจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้มีหน้าที่ตามคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีงบประมาณและโอนงบประมาณ ๕. ขาดการประสานงานเกี่ยวกับเรื่องบันทึกข้อความเสนอโอนงบประมาณและระยะเวลาในการจัดทำงบประมาณ	๓. มีการจัดทำหนังสือคู่มือตามระเบียบ การจัดทำงบประมาณและการโอนงบประมาณ กำหนดการติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๑. การจัดทำงบประมาณและโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายและการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. การต้องงบประมาณรายจ่ายประจำปียังมีการตั้งงบประมาณที่ผิดหมวดและแผนงาน ๒. การบันทึกการโอนงบประมาณรายจ่ายที่ผิดการบันทึกการโอนงบงบประมาณในระบบบัญชี (e-laas) ครั้งที่และวันอนุมัติมีความคลาดเคลื่อนและขัดแย้งกัน ๓. เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง.	๑. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรม เรื่องระเบียบ และวิธีการจัดทำงบประมาณและการโอนงบประมาณ ๒. ศึกษาและสืบค้นข้อมูลแนวทางปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. มีการจัดทำหนังสือคู่มือตามระเบียบ การจัดทำงบประมาณและการโอนงบประมาณ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้			ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	๔. เจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้มีหน้าที่ตามคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีงบประมาณและโอนงบประมาณ ๕. ขาดการประสานงานเกี่ยวกับเรื่องบันทึกข้อความเสนอโอนงบประมาณและระยะเวลาในการจัดทำงบประมาณ					

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒.การจัดทำแผนพัฒนา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ได้ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง และสามารถดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบที่กำหนด	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง ๒. เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง.	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผน ๒. มีการจัดทำหนังสือคู่มือการจัดทำแผนตามวิธีการที่ระเบียบกำหนด ๓. มีการจัดทำปฏิทินกำหนดห้วงระยะเวลาในการจัดทำแผน ๔.จัดประชุมเพื่อแจ้งเวียนรายละเอียด และแนวทางวิธีการ ในการจัดทำแผน **กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ ใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง ๒. เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ๓. พนักงานเจ้าหน้าที่ในองค์กรหลายๆ คนและ คณะผู้บริหาร ไม่เข้าใจกระบวนการของระเบียบฯ ในการจัดทำแผนอย่างแท้จริง	๑. จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะผู้บริหารและพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กร เรื่องระเบียบ และวิธีการจัดทำแผนพัฒนา ๒. กำหนดวิธีการ กำหนดเทคนิค และขั้นตอนในการติดต่อประสานงานและประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ก่อนดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา ๓. จัดทำคู่มือหรือแผ่นพับแจกให้ประชาชนในพื้นที่เพื่อให้ได้รับทราบและเข้าใจว่าการจัดทำแผนมีความจำเป็นและสำคัญหรือไม่	ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
				๔. ขาดความร่วมมือจากพนักงานเจ้าหน้าที่เนื่องจากเข้าใจว่าไม่ใช่หน้าที่รับผิดชอบของตนเอง ๕ .การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบไม่ทั่วถึง และไม่เข้าใจว่าการจัดทำแผนพัฒนา มีความจำเป็นและสำคัญอย่างไร ๖. ขาดการประสานงานและความร่วมมือจากหน่วยงานในองค์กร	และประชาชนได้ประโยชน์อย่างไร ๔. ปรับปรุงแผนพัฒนาให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> ๒.การจัดทำแผนพัฒนา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ได้ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง และสามารถดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบที่กำหนด	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง ๒.เสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ๓. พนักงานเจ้าหน้าที่ในองค์กรหลายๆ คนและ คณะผู้บริหาร ไม่เข้าใจกระบวนการของระเบียบฯ ในการจัดทำแผนอย่างแท้จริง	๑. จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะผู้บริหารและพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กร เรื่องระเบียบ และวิธีการจัดทำแผนพัฒนา ๒. กำหนดวิธีการ กำหนดเทคนิค และขั้นตอนในการติดต่อประสานงานและประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ก่อนดำเนินการจัดทำวิธีการ ในการจัดทำแผนพัฒนา	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงได้			ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	๔. ขาดความร่วมมือจากพนักงานเจ้าหน้าที่ เนื่องจากเข้าใจว่าไม่ใช่หน้าที่รับผิดชอบของตนเอง ๕ .การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบไม่ทั่วถึง และไม่เข้าใจว่าการจัดทำแผนพัฒนา มีความจำเป็นและสำคัญอย่างไร ๖. ขาดการประสานงานและความร่วมมือจากหน่วยงานในองค์กร	๓. จัดทำคู่มือหรือแผ่นพับแจกให้ประชาชนในพื้นที่เพื่อให้ได้รับทราบและเข้าใจว่าการจัดทำแผนมีความจำเป็นและสำคัญหรือไม่และประชาชนได้ประโยชน์อย่างไร ๔. ปรับปรุงแผนพัฒนาให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน				

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการเสนอแฟ้มงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและตรงตามหลักเกณฑ์ ๒. การเสนอแฟ้มงานเป็นไปตามขั้นตอนและถูกต้องก่อนนำเสนอในขั้นตอนต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ๒. งานลงทะเบียนรับ-ส่งไม่ได้กำหนดจำนวนวันที่จะต้องส่งหนังสือให้หน่วยงานเจ้าของเรื่องนั้นๆ ๓. การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนรับผิดชอบงานร่างพิมพ์ ได้ตอบหนังสือราชการเรื่องอะไรบ้าง และกรณี	๑. คำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้ ใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ๒. งานลงทะเบียนรับ-ส่งไม่ได้กำหนดจำนวนวันที่จะต้องส่งหนังสือให้หน่วยงานเจ้าของเรื่องนั้นๆ ๓. การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนรับผิดชอบงานร่างพิมพ์ ได้ตอบหนังสือราชการเรื่องอะไรบ้าง และกรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานคนใดคนหนึ่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้จะมอบหมายให้ใครปฏิบัติหน้าที่แทน ๔. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบทำให้เกิดความยุ่งยาก ล่าช้าในการค้นหาเอกสาร	๑. หัวหน้างานกำกับดูแล ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น ๓. ตรวจสอบเอกสารก่อนนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชา กำหนดการติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	นางวิสัยวรรณ มูลตรี เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานคนใดคนหนึ่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้จะมอบหมายให้ใครปฏิบัติหน้าที่แทน ๔. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้เกิดความยุ่งยากล่าช้าในการค้นหาเอกสาร <u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u>			๕. เกิดข้อผิดพลาดในการเสนองานต่อผู้บังคับบัญชา ๖. เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนงานไม่มีการตรวจทานแฟ้มงานของตนก่อนนำเสนอในขั้นตอนต่อไป		

องค์การบริหารส่วนตำบลหรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการเสนอแฟ้มงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและตรงตามหลักเกณฑ์ ๒. การเสนอแฟ้มงานเป็นไปตามขั้นตอนและถูกต้องก่อนนำเสนอในขั้นตอนต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ๒. งานลงทะเบียนรับ-ส่งไม่ได้กำหนดจำนวนวันที่จะต้องส่งหนังสือให้หน่วยงานเจ้าของเรื่องนั้นๆ ๓. การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละคนรับผิดชอบงานร่างพิมพ์ ได้ตอบหนังสือราชการเรื่องอะไรบ้าง และกรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานคนใดคนหนึ่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้จะมอบหมายให้ใครปฏิบัติหน้าที่แทน	๑. หัวหน้างานกำกับดูแล ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น ๓. ตรวจสอบเอกสารก่อนนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชา	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงได้			นางวิลัยวรรณ มูลตรี เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	๔. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้เกิดความยุ่งยากล่าช้าในการค้นหาเอกสาร ๕. เกิดข้อผิดพลาดในการเสนองานต่อผู้บังคับบัญชา ๖. เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนงานไม่มีการตรวจทานแฟ้มงานของตนก่อนนำเสนอในขั้นตอนต่อไป					

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔. กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรายขาว <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรายขาว เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. หน่วยงานผู้จะขอรับการสนับสนุน เช่น องค์กร กลุ่มประชาชน หน่วยงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกองทุนฯ ๒. คณะกรรมการกองทุน และอนุกรรมการกองทุนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามประกาศกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ	๑. มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ บทบาท หน้าที่ การดำเนินงานของทุนฯ และระเบียบกองทุนให้ประชาชนรับรู้ทั่วถึงทุกกลุ่ม ๒. มีการจัดทำระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพท้องถิ่น อบต.ทรายขาว เพื่อให้กรรมการและอนุกรรมการได้ศึกษาระเบียบการดำเนินงานกองทุนฯ **กำหนดติดตาม** **๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก ให้ลดลงหรือหมดไปได้ ใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. หน่วยงานผู้จะขอรับการสนับสนุน เช่น องค์กร กลุ่มประชาชน หน่วยงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกองทุนฯ ๒. คณะกรรมการกองทุน และอนุกรรมการกองทุนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามประกาศกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ๓. การดำเนินงานกองทุนยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมายทำให้ประชาชนบางส่วนไม่สามารถเข้าถึงบริการสุขภาพได้ทั่วถึง ๔. ประชาชนยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่ การดำเนินงานของทุนฯ	๑. มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์บทบาท หน้าที่ การดำเนินงานของทุนฯให้ประชาชนรับรู้และสนใจเข้าร่วม ๒. ให้คณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการเข้าร่วมรับฟังการอบรม เรื่องระเบียบ และวิธีการดำเนินงานกองทุนฯ ทุกๆ ครั้งที่มีการอบรม **กำหนดติดตาม** **๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	- หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าพนักงานสาธารณสุข

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔. กองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรายขาว วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ทรายขาว เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก ๑. หน่วยงานผู้จะขอรับการสนับสนุน เช่น องค์กร กลุ่มประชาชน หน่วยงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกองทุนฯ ๒. คณะกรรมการกองทุน และอนุกรรมการกองทุนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามประกาศกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ๓. การดำเนินงานกองทุนยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมายทำให้ประชาชนบางส่วนไม่สามารถเข้าถึงบริการสุขภาพได้ทั่วถึง ๔. ประชาชนยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่การดำเนินงานของทุนฯ	๑. มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์บทบาท หน้าที่ การดำเนินงานของทุนฯให้ประชาชนรับรู้และสนใจเข้าร่วม ๒. ให้คณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการเข้าร่วมรับฟังการอบรม เรื่องระเบียบ และวิธีการดำเนินงานกองทุนฯ ทุกๆ ครั้งที่มีการอบรม	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก ให้อยู่ในระดับปานกลางและยอมรับได้ ในสิ้นปีงบประมาณ			- หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าพนักงานสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๕. โครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> กำกับ ดูแล ควบคุม ส่งเสริม สนับสนุน ติดตามประเมินผลการใช้เงินทุนดำเนินงานตามโครงการสนับสนุนเป็นเงินทุนสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาเศรษฐกิจสังคมของชุมชนท้องถิ่นตามแนวทางการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. นำเข้าเงินฝากผ่านสมุดบัญชีธนาคารผิดเล่ม ๒. เบิกถอนเงินฝากในระบบบัญชีให้กับกลุ่มอาชีพที่ผ่านการอนุมัติกู้ยืมแล้วผิดหมวด ผิดบัญชีไม่ถูกต้อง ๓. การกำหนดลงเลขที่ในสัญญากู้ยืมเงินทุนตามโครงการไม่ตรง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน ๔. การชำระคืนเงินกู้เกินกำหนด	๑. พิจารณากลั่นกรองตรวจสอบคำร้องขอกู้เงินทุนจากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. พิจารณาอนุมัติให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรกู้ยืมเงินทุนตามโครงการที่เสนอขอมา เฉพาะโครงการที่มีวงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบโครงการที่กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรเสนอขอกู้ยืมในวงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป ส่งให้คณะกรรมการพัฒนาอำเภอพิจารณาต่อไป	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก ให้ลดลงหรือหมดไปได้ ใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. นำเข้าเงินฝากผ่านสมุดบัญชีธนาคารผิดเล่ม ๒. เบิกถอนเงินฝากในระบบให้กับกลุ่มอาชีพที่ผ่านการอนุมัติกู้ยืมแล้วผิดหมวด ผิดบัญชีไม่ถูกต้อง ๓. การกำหนดลงเลขที่ในสัญญากู้ยืมเงินทุนตามโครงการไม่ตรง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน ๔. การชำระคืนเงินกู้เกินกำหนด	๑. ตรวจสอบความถูกต้องของเลขบัญชีสมุดเงินฝากธนาคารที่กลุ่มอาชีพนำมาชำระคืนตามกำหนดให้ถูกต้องก่อนนำเงินฝากธนาคาร ๒. ตรวจสอบหมวดรายจ่ายทุกครั้งก่อนการเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีให้ถูกต้อง ๓. ตรวจสอบการกำหนดเลขที่ในสัญญา และการกำหนดเลขที่ในทะเบียนคุมสัญญาให้ถูกต้อง เช่น เลขที่ / ปีงบประมาณ (เริ่มต้นเดือนตุลาคม) หรือ เลขที่ / ปี พ.ศ. (เริ่มต้นเดือนมกราคม)	- หัวหน้าสำนักปลัด - งานพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๕. โครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> กำกับ ดูแล ควบคุม ส่งเสริม สนับสนุน ติดตามประเมินผลการใช้เงินทุนดำเนินงานตามโครงการสนับสนุนเป็นเงินทุนสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาเศรษฐกิจสังคมของชุมชนท้องถิ่นตามแนวทางการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน		๔. ผู้ลงนามในแบบสัญญาให้กู้ยืมเงินตามแบบท้ายระเบียบที่กำหนดมา โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้แทน ๕. กำกับดูแลตรวจสอบติดตามส่งเสริมสนับสนุน ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานการใช้เงินทุนระดับตำบลให้คณะกรรมการพัฒนาอำเภอทราบ ๖. เร่งรัดติดตามทวงถามการชำระหนี้ และการดำเนินการตามกฎหมายกับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้ ไม่ให้ขาดอายุความ **กำหนดติดตาม** **๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**			๔. กำชับสมาชิกของกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินกองทุนเศรษฐกิจชุมชน ให้ความร่วมมือกันภายในกลุ่มนำส่งเงินที่กู้ยืมตามกำหนด **กำหนดติดตาม** **๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๕. โครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> กำกับ ดูแล ควบคุม ส่งเสริม สนับสนุน ติดตามประเมินผลการใช้เงินทุนดำเนินงานตามโครงการสนับสนุนเป็นเงินทุนสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาเศรษฐกิจสังคมของชุมชนท้องถิ่นตามแนวทางการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u> ๑. นำเข้าเงินฝากผ่านสมุดบัญชีธนาคารผิดเล่ม ๒. เบิกถอนเงินฝากในระบบบัญชีให้กับกลุ่มอาชีพที่ผ่านการอนุมัติกู้ยืมแล้วผิดหมวด ผิดบัญชีไม่ถูกต้อง ๓. การกำหนดลงเลขที่ในสัญญากู้ยืมเงินทุนตามโครงการไม่ตรง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน ๔. การชำระคืนเงินกู้เกินกำหนด	๑. ตรวจสอบความถูกต้องของเลขบัญชีสมุดเงินฝากธนาคารที่กลุ่มอาชีพนำมาชำระคืนตามกำหนดให้ถูกต้องก่อนนำเงินฝากธนาคาร ๒. ตรวจสอบหมวดรายจ่ายทุกครั้งก่อนการเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีให้ถูกต้อง ๓. ตรวจสอบการกำหนดเลขที่ในสัญญา และการกำหนดเลขที่ในทะเบียนคุมสัญญาให้ถูกต้อง เช่น เลขที่ / ปีงบประมาณ (เริ่มต้นเดือนตุลาคม) หรือ เลขที่ / ปี พ.ศ. (เริ่มต้นเดือนมกราคม)	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในสิ้นปีงบประมาณ			- หัวหน้าสำนักปลัด - งานพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๕. โครงการเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> กำกับ ดูแล ควบคุม ส่งเสริม สนับสนุน ติดตามประเมินผลการใช้เงินทุนดำเนินงานตามโครงการสนับสนุนเป็นเงินทุนสำหรับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาเศรษฐกิจสังคมของชุมชนท้องถิ่นตามแนวทางการพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน		๔. กำชับสมาชิกของกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินกองทุนเศรษฐกิจชุมชน ให้ความร่วมมือกันภายในกลุ่มนำส่งเงินที่กู้ยืมตามกำหนด				

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๖. การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานเรื่องบริหารงานบุคคลเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตาม พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูง</u> ๑. การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำ ไม่เป็นไปตามประกาศ ก.จ.,ก.ท. และ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการกำหนดโควตาและวงเงินเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนพิเศษสำหรับข้าราชการและพนักงานส่วนท้องถิ่นและลูกจ้างประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๘	๑. ศึกษาแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานและการเลื่อนขั้นเงินเดือนของข้าราชการและพนักงานท้องถิ่น **กำหนดการติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ในครึ่งปีงบประมาณ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูง</u> ๑. การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำ ไม่เป็นไปตามประกาศ ก.จ.,ก.ท. และ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการกำหนดโควตาและวงเงินเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนพิเศษสำหรับข้าราชการและพนักงานส่วนท้องถิ่นและลูกจ้างประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๘	ตรวจสอบการติดโควตา ๑ ขั้น ร้อยละ ๑๕ ของจำนวนคนที่มีอยู่ในวันที่ ๑ มีนาคม เป็นการควบคุมการเลื่อนขั้นเงินเดือน ๑ ขั้น ในครึ่งปีแรก และควบคุมการเลื่อนขั้นพิเศษทั้งปี ๒ ขั้น ไม่ให้เกินตามโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม แต่จะต้องอยู่ในวงเงินร้อยละ ๖ ในวันที่ ๑ กันยายน ดังนั้น หากครึ่งปีหลังมีวงเงินคงเหลือที่จะเลื่อน ๑ ขั้น รวมเป็น ๑.๕ ขั้นทั้งปี สามารถที่จะดำเนิน	นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๖.การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานเรื่องบริหารงานบุคคลเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตาม พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒				๒. การเลื่อนขั้นไม่เป็นไปตามโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม	การได้ โดยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๑๒ ของประกาศ ก.จ.,ก.ท. และ ก.อบต. เรื่อง มาตราฐานทั่วไปเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นเงินเดือนข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ แต่จะให้ขั้นพิเศษ ๒ ขั้นเกินโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม ไม่ได้ และจะต้องอยู่ในวงเงินร้อยละ ๖ ด้วย กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	

องค์การบริหารส่วนตำบลหรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๖.การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานเรื่องบริหารงานบุคคลเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตาม พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	<u>ความเสี่ยงมีระดับสูง</u> ๑. การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำ ไม่เป็นไปตามประกาศ ก.จ.,ก.ท. และ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการกำหนดโควตาและวงเงินเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนพิเศษสำหรับข้าราชการและพนักงานส่วนท้องถิ่นและลูกจ้างประจำขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๘ ๒. การเลื่อนขั้นไม่เป็นไปตามโควต้าร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม	ตรวจสอบการคิดโควตา ๑ ขั้น ร้อยละ ๑๕ ของจำนวนคนที่มีอยู่ในวันที่ ๑ มีนาคม เป็นการควบคุมการเลื่อนขั้นเงินเดือน ๑ ขั้น ในครึ่งปีแรก และควบคุมการเลื่อนขั้นพิเศษทั้งปี ๒ ขั้น ไม่ให้เกินตามโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม แต่จะต้องอยู่ในวงเงินร้อยละ ๖ ในวันที่ ๑ กันยายน ดังนั้น หากครึ่งปีหลังมีวงเงินคงเหลือที่จะเลื่อน ๑ ขั้น รวมเป็น ๑.๕ ขั้นทั้งปี สามารถที่จะดำเนินการได้ โดยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๑๒ ของประกาศ ก.จ.,ก.ท. และ ก.อบต. เรื่อง มาตราฐานทั่วไปเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นเงินเดือนข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ แต่จะให้ขั้นพิเศษ ๒ ขั้นเกินโควตาร้อยละ ๑๕ ในวันที่ ๑ มีนาคม ไม่ได้ และจะต้องอยู่ในวงเงินร้อยละ ๖ ด้วย	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในสิ้นปีงบประมาณ			นักทรัพยากรบุคคล

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๗. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการเงินและการจัดทำบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ระดับหน่วยงานย่อย	๑. เสนอขอเพิ่มอัตรากำลังบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการจัดทำบัญชี ๒. ขอความร่วมบุคลากรจากกองคลังให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี และพัสดุ กำหนดการติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ในครึ่งปีงบประมาณ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ระดับหน่วยงานย่อย ๒. เจ้าหน้าที่ยังลงบัญชีผิด	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเกี่ยวกับงานการเงิน การบัญชี และพัสดุ ๒. ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่จากกองคลังตรวจสอบการลงบัญชี กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	- หัวหน้าสำนักปลัด - นักวิชาการศึกษา

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๗. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการเงินและการจัดทำบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ระดับหน่วยงานย่อย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเกี่ยวกับงานการเงิน การบัญชีและพัสดุ ๒. ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่จากกองคลังตรวจสอบการลงบัญชี	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังมีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ในสิ้นปีงบประมาณ			- หัวหน้าสำนักปลัด - นักวิชาการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๘. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานชาติ	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถจัดการเรียนการสอนตามช่วงวัยได้เนื่องจากเด็กนักเรียนในแต่ละห้องมีทุกช่วงอายุ	๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนรับสมัครเด็กนักเรียน สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้ปกครอง ๒. วางแนวทางป้องกันควบคุมโรครวมถึงการประสานให้สุขศึกษาแก่บุคลากรในศูนย์ฯ และผู้ปกครองโดยการทำกิจกรรม ๕ ส **กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ใน๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถจัดการเรียนการสอนตามช่วงวัยได้เนื่องจากเด็กนักเรียนในแต่ละห้องมีทุกช่วงอายุ ๒. สภาพแวดล้อมในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำลังปรับปรุงพื้นที่ให้เหมาะสม	๑. ของบประมาณเพื่อปรับปรุง ซ่อมแซม ต่อเติมอาคารและสถานที่ให้เหมาะสมแก่การจัดประสบการณ์ ๒. ขอความร่วมมือจากทางรพ.สต.ในการให้ความรู้แก่บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ปกครองนักเรียน **กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	- หัวหน้าสำนักปลัด - นักวิชาการศึกษา

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๘. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานชาติ	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถจัดการเรียนการสอนตามช่วงวัยได้ เนื่องจากเด็กนักเรียนในแต่ละห้องมีทุกช่วงอายุ ๒. สภาพแวดล้อมในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำลังปรับปรุงพื้นที่ให้เหมาะสม	๑. ของบประมาณเพื่อปรับปรุง ซ่อมแซม ต่อเติมอาคารและสถานที่ให้เหมาะสมแก่การจัดประสบการณ์ ๒. ขอความร่วมมือจากทาง รพ.สต.ในการให้ความรู้แก่บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ปกครองนักเรียน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังมีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ในสิ้นปีงบประมาณ			- หัวหน้าสำนักปลัด - นักวิชาการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๙. การปฏิบัติงานด้านงานการเกษตร - ขาดอัตรากำลัง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานครอบคลุมกับปริมาณงานของงานการเกษตร	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในงานการเกษตรมีเพียงคนเดียว ๒. งานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ๓. ไม่สามารถส่งเสริมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ได้ครอบคลุมทุกภารกิจตามแผนการดำเนินงานของกองการเกษตร	๑. จัดทำปริมาณงานของงานการเกษตรเพื่อเสนอขออนุมัติเพิ่มอัตรากำลังต่อนายกฯ ๒. ขอเปิดกรอบพนักงานจ้างตามภารกิจมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ **กำหนดการติดตาม** **๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในงานการเกษตรมีเพียงคนเดียว ๒. งานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ๓. ไม่สามารถส่งเสริมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ได้ครอบคลุมทุกภารกิจตามแผนการดำเนินงานของกองการเกษตร	๑. ขอเปิดกรอบพนักงานจ้างตามภารกิจมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ ๒. ขออนุมัติจ้างเหมาบริการมาช่วยปฏิบัติงานในงานการเกษตร ๓. บูรณาการโครงการต่าง ๆ ร่วมกับหน่วยงานภาครัฐอื่นเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามโครงการที่มีส่วนร่วมเพิ่มขึ้น ๔. ตั้งกลุ่มอาชีพและให้กลุ่มอาชีพมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน **กำหนดติดตาม** **๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	- หัวหน้าสำนักปลัด - นักวิชาการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

แบบติดตาม ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การการควบคุมที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๙. การปฏิบัติงานด้านงานการเกษตร - ขาดอัตรากำลัง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานครอบคลุมกับปริมาณงานของงานการเกษตร	<u>ความเสี่ยงระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในงานการเกษตรมีเพียงคนเดียว ๒. งานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ๓. ไม่สามารถส่งเสริมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ได้ครอบคลุมทุกภารกิจตามแผนการดำเนินงานของกองการเกษตร	๑. ขอเปิดกรอบพนักงานจ้างตามภารกิจมาช่วยปฏิบัติหน้าที่ ๒. ขออนุมัติจ้างเหมาบริการมาช่วยปฏิบัติงานในกองการเกษตร ๓. บูรณาการโครงการต่าง ๆ ร่วมกับหน่วยงานภาครัฐอื่น เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามโครงการที่มีส่วนร่วมเพิ่มขึ้น ๔. ตั้งกลุ่มอาชีพและให้กลุ่มอาชีพมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังมีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ในสิ้นปีงบประมาณ			- หัวหน้าสำนักปลัด - นักวิชาการเกษตร

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินการผลควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเร่งรัดการจัดเก็บภาษีเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนดไว้ และความถูกต้องครบถ้วนของการจัดเก็บรายได้	ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ๑. ขาดอัตรากำลัง ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บภาษีและพัฒนารายได้ ๒. ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของการชำระภาษี ๓. ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำปริมาณงานด้านจัดเก็บรายได้ เพื่อให้ทราบค่างาน และเสนอขอให้กำหนดอัตรากำลังเพิ่มในตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ๒. สรรหาผู้ช่วยปฏิบัติงานเช่น พนักงานจ้างตามภารกิจ หรือจ้างเหมาบริการ เพื่อลดปริมาณงานที่มีอยู่ในมือ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ในการชำระภาษีเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ หรือหมดไป ในเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ๑. ขาดอัตรากำลังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บภาษีและพัฒนารายได้ ๒. ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการชำระภาษี ๓. ขาดความรู้ความเข้าใจใน กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๔. ลูกหนี้ภาษีไม่ถูกต้องตรงกับฐานข้อมูลจริง	๑. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและสรุปรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาเมื่อเกินกำหนด ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการชำระภาษีเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดทำป้าย ขั้นตอน ระยะเวลาในการชำระภาษีเช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายฯ และรับชำระภาษีทางไปรษณีย์โดยปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ กองคลัง

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเร่งรัดการจัดเก็บภาษีเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนดไว้ และความถูกต้องครบถ้วนของการจัดเก็บรายได้	ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ๑. ขาดอัตรากำลัง ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บภาษีและพัฒนารายได้ ๒.ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของการชำระภาษี ๓.ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๔. ลูกหนี้ภาษีไม่ถูกต้องตรงกับฐานข้อมูลจริง	๑. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีค้างชำระให้เป็นปัจจุบันและสรุปรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาเมื่อเกินกำหนด ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการชำระภาษีเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ๓.จัดทำป้าย ขั้นตอน ระยะเวลาในการชำระภาษี เช่น ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายฯ และรับชำระภาษีทางไปรษณีย์โดยปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในสิ้นปีงบประมาณ	-----	-----	งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินการผลควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม ด้านการรับจ่ายเงินและการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินและการนำส่งเงิน ได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนและนำฝากธนาคารได้ครบถ้วนทุกวันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน ฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. เจ้าหน้าที่บันทึกรับเงินในระบบ e-LAAS ไม่ทันในวัน ทำให้การบันทึกบัญชีในระบบวันที่ไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงินที่ออกด้วยมือ ๒. เจ้าหน้าที่ทำหลักฐานการนำส่งเงิน และสรุปการนำฝากเงินไม่ทันภายในวัน ทำให้มีการฝากเงินโดยที่ไม่มีการบันทึกรับ – ส่งเงิน ๓. เจ้าหน้าที่ทำความเข้าใจในความหมายของรายรับในแต่ละประเภท	๑. การสอบถามปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานความครบถ้วนและถูกต้องของการรับ – ส่งเงินประจำวัน ให้เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติ **กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ หรือหมดไปในเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. เจ้าหน้าที่บันทึกรับเงินใน ระบบ e-LAAS ไม่ทันในวัน ทำให้การบันทึกบัญชีในระบบ วันที่ไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงินที่ออกด้วยมือ ๒. เจ้าหน้าที่ทำหลักฐานการนำส่งเงิน และสรุปการนำฝากเงินไม่ทันภายในวัน ทำให้มีการฝากเงินโดยที่ไม่มีการบันทึกรับ – ส่งเงิน ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในในความหมายของรายรับในแต่ละประเภท	๑. ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานความครบถ้วนและถูกต้องของการรับ – ส่งเงินประจำวัน ให้เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติ ๒. เร่งรัด เจ้าหน้าที่ให้มีการรับ – ส่งเงินให้ทันทุกวันทำการ ๓. กำหนดผังในปฏิบัติงานรับ-ส่งเงิน **กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	- งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ - งานการเงินและบัญชี กองคลัง

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม ด้านการรับจ่ายเงินและการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินและการนำส่งเงิน ได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนและนำฝากธนาคารได้ครบถ้วนทุกวันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน ฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. เจ้าหน้าที่บันทึกรับเงินในระบบ e-LAAS ไม่ทันในวัน ทำให้การบันทึกบัญชีในระบบวันที่ไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงินที่ออกด้วยมือ ๒. เจ้าหน้าที่ทำหลักฐานการนำส่งเงิน และสรุปการนำฝากเงินไม่ทันภายในวัน ทำให้มีการฝากเงินโดยที่ไม่มีการบันทึกรับ – ส่งเงิน ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าในในความหมายของรายรับในแต่ละประเภท	๑. ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานความครบถ้วนและถูกต้องของการรับ – ส่งเงินประจำวัน ให้เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติ ๒. เร่งรัด เจ้าหน้าที่ให้มีการรับ – ส่งเงินให้ทันทุกวันทำการ ๓.กำหนดผังในปฏิบัติงานรับ-ส่งเงิน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในสิ้นปีงบประมาณ	------	-----	- งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ - งานการเงินและบัญชี กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นปัจจุบันถูกต้องตามวิธีการที่ระเบียบ ฯ กำหนด	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำและการใช้งานระบบ e-LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS	๑. การสอบถามปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. ประชุมหารือเพื่อทำความแนะแนววิธีการปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS **กำหนดติดตาม** **๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ หรือหมดไป ในเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำและการใช้งานระบบ e-LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS	๑.จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น ๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS **กำหนดติดตาม** **๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	-งานการเงินและบัญชี -งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ -งานพัสดุ กองคลัง

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นปัจจุบันถูกต้องตามวิธีการที่ระเบียบ ฯ กำหนด	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำและการใช้งานระบบ e-LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS	๑.จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๔.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆให้ปฏิบัติตามระเบียบวิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น ๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในลิ้น ปีงบประมาณ	------	------	- งานการเงินและบัญชี - งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ - งานพัสดุ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - ควบคุมการตรวจรับพัสดุเป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. การจัดซื้อจัดจ้างและ การตรวจรับพัสดุไม่ถูกต้องตามวิธีการที่ พรบ.กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ ๓. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ	๑. จัดให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ตรวจรับพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น ๒. ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานตรวจรับพัสดุ **กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลง หรือหมดไป ใน ๓๓ มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรติดตามควบคุมโดยปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับพัสดุไม่ถูกต้องตามวิธีการที่ พรบ.กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ ๓. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ ๔. ขาดอัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง	๑. ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง และตามรายละเอียดคุณลักษณะงาน (TOR) ทุกรายการ ๒. มีการจัดทำคู่มือและขั้นตอนของกระบวนการตรวจรับพัสดุ แจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อถือปฏิบัติ ๓. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนาศักยภาพและประสบการณ์การทำงานให้ปฏิบัติแนวทางเดียวกัน **กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	- งานพัสดุ กองคลัง

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ - ควบคุมการตรวจรับพัสดุเป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ๑. การจัดซื้อจัดจ้างและ การตรวจรับพัสดุไม่ถูกต้องตามวิธีการที่ พรบ.กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ ๓. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ ๔. ขาดอัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง	๑. ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง และตามรายละเอียดคุณลักษณะงาน (TOR) ทุกรายการ ๒. มีการจัดทำคู่มือและขั้นตอนของกระบวนการตรวจรับพัสดุแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อถือปฏิบัติ ๓.จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนาศักยภาพและประสบการณ์การทำงานให้ปฏิบัติแนวทางเดียวกัน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในสิ้นปีงบประมาณ	----	----	- งานพัสดุ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้กองต่างๆในหน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงกับรายงานการเงิน ๓. พัสดุเสื่อมสภาพยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น ให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ ๒. ผอ.กองคลัง ติดตาม เร่งรัด กำชับ เจ้าหน้าที่พัสดุให้ปฏิบัติงานตาม พรบ.ซื้อจ้าง กำหนด กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงให้ลดลง หรือหมดไปได้ ใน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เห็นควรดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงกับรายงานการเงิน ๓. พัสดุเสื่อมสภาพยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน ๔. บันทึกทรัพย์สินไม่ถูกต้องตรงกับหมวดบัญชีภาครัฐ ๕. การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้า	๑. จัดทำขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ ๒. กำหนดระยะเวลาและแผนการจำหน่ายพัสดุให้ถูกต้องและชัดเจน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับบัญชีภาครัฐ ๔. ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับรายงานการเงิน กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	- งานพัสดุ กองคลัง

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กองต่างๆในหน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงกับรายงานการเงิน ๓. พัสดุเสื่อมสภาพยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน ๔. บันทึกทรัพย์สินไม่ถูกต้องตรงกับหมวดบัญชีภาครัฐ ๕. การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้า	๑. จัดทำขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ ๒. กำหนดระยะเวลาและแผนการจำหน่ายพัสดุให้ถูกต้องและชัดเจน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับบัญชีภาครัฐ ๔. ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับรายงานการเงิน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในสิ้นปีงบประมาณ	----	----	- งานพัสดุ กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๕. การปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายใน **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานในหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. เพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาดของหน่วยรับตรวจ ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องฯ	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบยังขาดความรู้ความชำนาญและเทคนิคในการตรวจสอบงานหลายๆ ด้าน ในเชิงลึก ๒. ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบของหน่วยงานมีเพียงคนเดียว แต่ต้องรับผิดชอบตรวจสอบงานหลายด้าน หน่วยรับตรวจทุกสำนัก/กอง	๑. การปฏิบัติตามพรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงลงได้ภายในครึ่งปีงบประมาณ	--	--	นางจันทร์ฉาย พูลสง่า หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า	และงานด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบในเชิงลึกได้ อย่างละเอียด อาจเพียงตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้อง โดยการสุ่มตรวจบางรายการ **<u>ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่</u>** **<u>ปานกลาง</u>**	๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามโดยอ้างอิงระเบียบรวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง				

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
		๔. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อให้สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในและปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบพร้อมทั้งออกรายงานผลการตรวจสอบประจำปี กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖				

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการควบคุมงานก่อสร้างที่ถูกต้องครบถ้วน	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด ๒..เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. การออกแบบ การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด	๑.จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในครึ่งปีงบประมาณ ๓๓ มีนาคม ๒๕๖๖ <u>ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง</u> เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด ๒..เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. การออกแบบการประมาณราคาเกิดความผิดพลาด	๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ ๒. รับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓. ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมการการจัดทำแผนการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการควบคุมงานก่อสร้างที่ถูกต้องครบถ้วน	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด ๒. เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. การออกแบบ การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด	๑.จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ ๒.รับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓.ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องนำไปควบคุมในปีงบประมาณใหม่ต่อไป	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด ๒. เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. การออกแบบการประมาณราคาเกิดความผิดพลาด	๑.จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ ๒.รับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ ๓.ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๕. มีการประชุมติดตามงานทุกสัปดาห์ กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมการควบคุม ดูแล รักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความสะดวก ปลอดภัยในการสัญจรไปมาในเวลากลางคืน และป้องกันอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นได้	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ๓.ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ๒. มีการรายงานจุดในการซ่อมแซม **กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ในครึ่งปีงบประมาณ (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖) <u>ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง</u> เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ๓. ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง	๑. ปรับปรุงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน ๒. กำหนดแผนในการซ่อมแซมเพื่อให้ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ต้องใช้ในการซ่อมแซมจริง ๓. ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อนในขณะที่ยังไม่มีการรายงานความเสียหาย ๔. สั่งวัสดุมาเมื่อกรณีเร่งด่วนจำนวนที่เหมาะสม ๕. กำหนดมาตรการเพื่อใช้ร่วมกันในการควบคุมวัสดุที่เบิกออกไปซ่อมหรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ **กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมการควบคุม ดูแล รักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความสะดวกปลอดภัยในการสัญจรไปมาในเวลากลางคืน และป้องกันอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นได้	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ๓. ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง	๑. ปรับปรุงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน ๒. กำหนดแผนในการซ่อมแซมเพื่อให้ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ต้องใช้ในการซ่อมแซมจริง ๓. ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อนในขณะที่ยังไม่มีการรายงานความเสียหาย ๔. สั่งวัสดุมาเผื่อกรณีเร่งด่วน จำนวนที่เหมาะสม	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องนำไปควบคุมในปีงบประมาณใหม่ต่อไป	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ๓. ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง	๑. ปรับปรุงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน ๒. กำหนดแผนในการซ่อมแซมเพื่อให้ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ต้องใช้ในการซ่อมแซมจริง ๓. ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อนในขณะที่ยังไม่มีการรายงานความเสียหาย ๔. สั่งวัสดุมาเผื่อกรณีเร่งด่วน จำนวนที่เหมาะสม ๕. กำหนดมาตรการเพื่อใช้ร่วมกันในการควบคุมวัสดุที่เบิกออกไปซ่อมหรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม **วัตถุประสงค์** ๓. เพื่อให้เกิดความสะดวกปลอดภัยในการสัญจรไปมาในเวลากลางคืน และป้องกันอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นได้		๕. กำหนดมาตรการเพื่อใช้ร่วมกันในการควบคุมวัสดุที่เบิกออกไปซ่อมหรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ			๖. มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๗. ผอ.กองช่างตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน **กำหนดติดตาม** **๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗**	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามระเบียบ	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. ไม่จัดทำแบบ ๓ แบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน ๒. เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. แจ้งพนักงานทุกท่านให้ปฏิบัติตามระเบียบ ๒. มอบหมายออกคำสั่งให้รับผิดชอบรถยนต์ว่าใครรับผิดชอบคันไหนให้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกคัน กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในครึ่งปีงบประมาณ (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖) <u>ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง</u> เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. ไม่จัดทำแบบ ๓ แบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน ๒. เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกน้ำมันให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ๒. กรณีเอกสารไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามระเบียบให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. กำหนดมาตรการการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง ๔. กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนกลาง ตามหนังสือสั่งการ กำหนดติดตาม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามระเบียบ	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. ไม่จัดทำแบบ ๓ แบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน ๒. เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกน้ำมันให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ๒. กรณีเอกสารไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามระเบียบให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. กำหนดมาตรการการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง ๔ กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนกลาง ตามหนังสือสั่งการ	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูง ต้องนำไปควบคุมในปีงบประมาณใหม่ต่อไป	<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u> ๑. ไม่จัดทำแบบ ๓ แบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน ๒. เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกน้ำมันให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ๒. กรณีเอกสารไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามระเบียบให้ถูกต้องก่อนการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. กำหนดมาตรการการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง ๔. กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนกลางตามหนังสือสั่งการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามระเบียบ					๕. ประกาศใช้มาตรการจัดทำเอกสารตัวอย่างขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนกลางในหน่วยงานและแจ้งเวียนให้ทราบ ๖. ควบคุมผู้ใช้รถให้เข้มงวดและตรวจสมุดการใช้รถ และรายงานการใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งหัวหน้างานทราบทันที กำหนดติดตาม ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและการควบคุมอาคารมีความถูกต้องสมบูรณ์แข็งแรง ตามที่กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ กำหนด ๓. เพื่อพัฒนางานกองช่างให้มีมีคุณภาพสูงเพียงพอต่อ การให้บริการแก่ประชาชนในพื้นที่	**ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑. ช่างผู้ควบคุมงานขาดความรู้ความสามารถและขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง ๓. ประชาชนได้รับความเดือดร้อนไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่ประชาชนต้องการได้แท้จริง	๑. มีการมอบหมายงานโดยจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ๒. ประสานคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเพื่อบริหารสัญญาและสอบทานการควบคุมงานของช่างผู้ควบคุมงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่และเร่งรัดให้ปฏิบัติหน้าที่อยู่เสมอ โดยมีการชี้แจงขั้นตอนและวิธีการควบคุมงานให้เป็นที่เข้าใจ **กำหนดติดตาม** **๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖**	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในครึ่งปีงบประมาณ (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖) **ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูงมาก** เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมควบคุมและติดตามต่อไปจนกว่าความเสี่ยงจะลดลง	**ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก** ๑. ช่างผู้ควบคุมงานขาดความรู้ความสามารถและขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง ๓. ประชาชนได้รับความเดือดร้อนไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่ประชาชนต้องการได้แท้จริง	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างไว้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๒. เสนอขอเพิ่มอัตรากำลังช่างผู้ควบคุมงาน ๓. ประชุมชักซ้อมคณะกรรมการตรวจรับและช่างผู้ควบคุมงานให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารสัญญาร่วมกัน เพื่อไม่ให้ราชการเสียหาย **กำหนดติดตาม** **๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและการควบคุมอาคารมีความถูกต้องสมบูรณ์แข็งแรง ตามที่กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ กำหนด ๓. เพื่อพัฒนางานกองช่างให้มีมีคุณภาพสูงเพียงพอต่อ การให้บริการแก่ประชาชนในพื้นที่				๔. ช่างควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามสัญญาได้อย่างถูกต้องตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ๕. คณะกรรมการตรวจรับและช่างผู้ควบคุมงานไม่มีการบริหารสัญญาร่วมกัน ๖. ผู้รับจ้างก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบและรายการตามที่กำหนดไว้ในสัญญา		กองช่าง

แบบติดตาม ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและการควบคุมอาคารมีความถูกต้องสมบูรณ์แข็งแรง ตามที่กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ กำหนด ๓. เพื่อพัฒนางานกองช่างให้มีมีคุณภาพสูงเพียงพอต่อ การให้บริการแก่ประชาชนในพื้นที่	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก ๑. ช่างผู้ควบคุมงานขาดความรู้ความสามารถและขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามสัญญาก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง ๓. ประชาชนได้รับความเดือดร้อนไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่ประชาชนต้องการได้แท้จริง	๑. จัดทำแผนการปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างไว้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๒. เสนอขอเพิ่มอัตรากำลังช่างผู้ควบคุมงาน ๓. ประชุมซักซ้อมคณะกรรมการตรวจรับและช่างผู้ควบคุมงานให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารสัญญาร่วมกันเพื่อไม่ให้ราชการเสียหาย	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงลงได้ในสิ้นปีงบประมาณ			กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรม งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและการควบคุมอาคารมีความถูกต้องสมบูรณ์แข็งแรง ตามที่กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ กำหนด ๓. เพื่อพัฒนางานกองช่างให้มีมีคุณภาพสูงเพียงพอต่อ การให้บริการแก่ประชาชนในพื้นที่	๔. ช่างควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามสัญญาได้อย่างถูกต้องตามรูปแบบและรายการที่กำหนด ๕. คณะกรรมการตรวจรับและช่างผู้ควบคุมงานไม่มีการบริหารสัญญาร่วมกัน ๖. ผู้รับจ้างก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบและรายการตามที่กำหนดไว้ในสัญญา					กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายชำนาญ อินทรา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

ของ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังสะพุง

องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอวังสะพุง

ลายมือชื่อ

(นายชำนาญ อินทรา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. <u>ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>

๑.๑.๑ การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด

๑.๑.๒ เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑.๓ การออกแบบ การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด

๑.๒ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>

๑.๒.๑ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน

๑.๒.๒ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า

๑.๒.๓ ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

๑.๓ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง

<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>

๑.๓.๑ ไม่จัดทำแบบ ๓ แบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน

๑.๓.๒ เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

/๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๒.๑.๑ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ

๒.๑.๒ รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่

๒.๑.๓ ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒.๑.๔ มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน

๒.๑.๕ มีการประชุมติดตามงานทุกสัปดาห์

๒.๒ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๒.๒.๑ ปรับปรุงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน

๒.๒.๒ กำหนดแผนในการซ่อมแซมเพื่อให้ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ต้องใช้ในการซ่อมแซมจริง

๒.๒.๓ ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อนในขณะที่ยังไม่มีการรายงานความเสียหาย

๒.๒.๔ สั่งวัสดุมาเผื่อกรณีเร่งด่วน จำนวนที่เหมาะสม

๒.๒.๕ กำหนดมาตรการเพื่อใช้ร่วมกันในการควบคุมวัสดุที่เบิกออกไปซ่อมหรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ

๒.๒.๖ มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน

๒.๒.๗ ผอ.กองช่างตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน

๒.๓ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง

<u>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</u>

๒.๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกน้ำมันให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๓.๒ กรณีเอกสารไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามระเบียบให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๓.๓ กำหนดมาตรการการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง

๒.๓.๔ กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนกลาง ตามหนังสือสั่งการ

๒.๓.๕ ประกาศใช้มาตรการจัดทำเอกสารตัวอย่างขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนกลางในหน่วยงานและแจ้งเวียนให้ทราบ

๒.๓.๖ ควบคุมผู้ใช้รถให้เข้มงวดและตรวจสมุดการใช้รถ และรายงาน การใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งหัวหน้างานทราบทันที

๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ

ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน **สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖** ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ ..... ผู้รายงาน
(นางจันทร์ฉาย พูลสง่า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ต้องนำไปควบคุมต่อในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. <u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</u>

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>

- การออกแบบและประมาณราคาเกิดความผิดพลาด
- เกิดข้อผิดพลาดในการควบคุมงานก่อสร้าง
- การออกแบบ การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด

๑.๒ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

<u>ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u>

- เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน
- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า
- ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

/๑.๓ กิจกรรมการใช้รถยนต์.....

๑.๓ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง

ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง

- ไม่จัดทำแบบ ๓ แบบ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน
- เบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมงานให้เพียงพอ
- รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่
- ประสานงานและขอคำแนะนำจากหน่วยงานอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน
- มีการประชุมติดตามงานทุกสัปดาห์

๒.๒ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา ควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปรับปรุงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน
- กำหนดแผนในการซ่อมแซมเพื่อให้ตรวจเช็คจำนวนวัสดุที่ต้องใช้ในการซ่อมแซมจริง
- ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ก่อนในขณะที่ยังไม่มีการรายงานความเสียหาย
- สั่งวัสดุมาเผื่อกรณีเร่งด่วน จำนวนที่เหมาะสม
- กำหนดมาตรการเพื่อใช้ร่วมกันในการควบคุมวัสดุที่เบิกออกไปซ่อมหรืออยู่ในระหว่างดำเนินการ
- มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน
- ผอ.กองช่างตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน

๒.๓ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกน้ำมันให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง
- กรณีเอกสารไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการตามระเบียบให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง
- กำหนดมาตรการการใช้รถยนต์ส่วนกลางของกองช่าง
- กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนกลาง ตามหนังสือสั่งการ
- ประกาศใช้มาตรการจัดทำเอกสารตัวอย่างขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนกลางในหน่วยงานและแจ้งเวียนให้ทราบ
- ควบคุมผู้ใช้รถให้เข้มงวดและตรวจสมุดการใช้รถ และรายงาน การใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งหัวหน้างานทราบทันที

ภาคผนวก ก

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว
ที่ ๘๕๙ /๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตร ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงายของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังต่อไปนี้

๑. จ.อ. เกียรติศักดิ์ สีสัน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว	ประธานกรรมการ
๒. นางสาววราภา บุดดา	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว	กรรมการ
๓. นางนันท์นภัสร ภูถาดลาย	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวชนิษฐา ปัทถาพงษ์	ผู้อำนวยการคลัง	กรรมการ
๕. นายไพฑูล เอี่ยมกี่	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. น.ส.สุกัญญ์วรา สุพรรณพิมพ์	นักบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๗. นางสาวพัลลภา คุณนา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอวังสะพุงภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

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

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ อินทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

ที่ ๘๘๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตร ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงายของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังต่อไปนี้

๑. นางนันท์นภัสร ภูถาดลาย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. น.ส.สุกัญญ์วรา สุพรรณพิมพ์	นักบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นางวรรณิศา วงพิมศรี	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๔. นายพลวัฒน์ ผิวมะลิ	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๕. นางสาวพัลลภา คุณนา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงาน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ อินทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

ที่ ๘๖๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตร ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงายของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจาก สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังต่อไปนี้

๑. นายไพฑูร เอี่ยมกี่ ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ

๒. นายไมตรี ศรีบุญเรือง นายช่างโยธา กรรมการ

๓. นายณัฐวุฒิ พุทชาคำ นายช่างโยธา กรรมการ

๔. นางสาวภัทธิรา เจริญมา ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงาน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว และให้ดำเนินการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ อินทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

ที่ ๘๖๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตร ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงายของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจาก สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวขนิษฐา ปัทถาพงษ์ ผู้อำนวยการกองคลัง ประธานกรรมการ

๒. นางเจนจีรา สาริภา นักวิชาการเงินและบัญชี กรรมการ

๓. นายนรพนธ์ บุญแสน นักวิชาการพัสดุ กรรมการ

๓. นางสาวศุภรัตน์ จันทาคำ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ กรรมการ

๔. นางสาวสุนิสา วังคีรี เจ้าพนักงานพัสดุ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงาน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว และให้ดำเนินการติดตาม ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ อินทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

ที่ ๑๐๕๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นางจันทร์ฉาย พูลสง่า	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	ประธานกรรมการ
๒. นางจันทร์ฉาย พูลสง่า	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๓. นางจันทร์ฉาย พูลสง่า	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงาน เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ อินทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว