



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงิน การคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัย รายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัย การการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การ ดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เพื่อใช้เป็นแนวทาง ควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การ รั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

อนึ่ง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ในช่วงปีที่ ผ่านมานั้น ยังขาดความสมบูรณ์และการตรวจติดตามที่เด็ดขาด ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการแทนเป็นเพียง พนักงานจ้างตามภารกิจ ไม่ใช่ผู้เชี่ยวชาญรับผิดชอบโดยตรงในด้านนี้ จึงทำให้กระบวนการประเมินผลการควบคุม ภายในและการปฏิบัติตามแนวทางแก้ไขปัญหาวางไว้ไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

คณะผู้จัดทำ
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

สารบรรณ

คำนำ

สารบรรณ

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. สำนักงานปลัด อบต.

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

๒. กองคลัง

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

๓. ส่วนโยธา

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

๔. ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

๕. ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

๖. ส่วนสวัสดิการสังคม

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

ระดับองค์กร

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- แบบ ปค.๖

ภาคผนวก

- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ
ของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างฯ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

ก
ข



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวางแผนสถิติและวิชาการ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง โทร.๐-๔๔๐๕-๖๒๓๓

ที่ ขย.๗๙๖๐๑/ ทล๑ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ(ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ไว้แล้ว และให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งรายงานดังกล่าวให้แก่สถานการฯ(Center) ของคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทองได้รวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น), ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ แลสถานการฯ(Center) ของคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้รวบรวมข้อมูลรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และปค.๖

ข้อระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารงานระบบควบคุมภายในสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เกิดความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงขอเสนอเพื่อโปรดพิจารณาและจักได้ดำเนินการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวโสรยา แต่งสอาด)
ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุนันตรา งามล้วน)
นักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดฯ.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายชัยโย กองทอง)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ความเห็นของนายก อบต

.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นางศรีประภา ปัญญาธรรมชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ**

เรียน นายอำเภอภักดีชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังทองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตมอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอภักดีชุมพล

(ลายมือชื่อ).....

(นางศรีประภา ปัญญาหารราชวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการ
ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง
- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน
- มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับ
สัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร
- ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน

- เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานขาดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องโดยตรง

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการจัดเก็บภาษีในรูปแบบใหม่ทำให้มีข้อบกพร่องในการให้คำแนะนำและการประชาสัมพันธ์

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งยังไม่มีมาดำรงตำแหน่ง

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในอนาคต

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ๑) พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ
- ๒) มีลูกน้ำยุงลายในภาชนะที่บรรจุน้ำตามพื้นที่สาธารณะ
- ๓) มียุงลายอยู่ในพื้นที่

๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ๑) พบการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์ในพื้นที่ ๒ จุด
- ๒) สุนัขจรจัดเพิ่มปริมาณมากขึ้นขาดคนรับผิดชอบยังยากต่อการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- คณะกรรมการศูนย์ฯ ยังขาดการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานพัฒนาคุณภาพการศึกษาอย่างจริงจัง

๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก
- ระบบสังคมและสิ่งแวดล้อมภายนอกที่เด็กสัมผัสโดยขาดการเฝ้าระวังจากสังคมที่บ้าน ทำให้เด็กมีโอกาสติดเชื่อและนำมาระบาดที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่ได้ยื่นการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายหรือติดภารกิจหรือไปทำงานต่างจังหวัด
- ใ้บุคคลอื่นมารับแทนโดยไม่มีเอกสารของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน
- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมฟ้อนน้อง เป็นต้น

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร
- ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- ก้าขับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ให้ความสำคัญในการบริหารแบบมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

- จัดให้มีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจและถือปฏิบัติ

๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมผู้ปกครอง/คณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ เพื่อให้รับทราบข้อปฏิบัติและประกาศ/จากต้นสังกัด

- ต้นสังกัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงภูมิทัศน์อาคารสถานที่

- จัดทำระเบียบแนวทางในการปฏิบัติ การประเมินสุขภาพในเด็ก และการปฏิบัติเมื่อมีการระบาดของโรค

- ประสานความร่วมมือจากหน่วยงานสุขภาพจากภายนอก เพื่อให้ความรู้ ส่งเสริมและป้องกันการติดเชื้อ

ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>สำนักงานปลัดฯ</u></p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>1.1) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบหลักในการดำเนินการโดยตรง การปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาดได้ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย</p> <p><u>1.2) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี, การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>1.3) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนา</p> <p><u>1.4) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>โครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 6 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) งานบริหารทั่วไป 2) งานนโยบายและแผน 3) งานกฎหมายและคดี 4) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 5) งานกิจการสภา 6) งานส่งเสริมการเกษตร <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2561 พบว่า มีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน 5 กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย 2. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล 3. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม 4. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด 5. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1.5 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ล่าช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>2.1) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การดำเนินการทางด้านกฎหมายและคดีความยังขาดบุคลากรที่จะทำหน้าที่ทางด้านกฎหมายโดยตรง จึงทำให้งานด้านกฎหมายไม่ครอบคลุมและถูกต้องชัดเจน</p> <p>2.2) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>2.3) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสัปดาห์น้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนา</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2.4) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานของรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p>2.5) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ล่าช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิต ต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดหมีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>3.2 กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>3.3 กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ 1 คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้านหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>3.4 กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>3.5 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(1) การติดตามประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน 1 วัน</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และหอกระจายข่าว</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p><u>การรับและการเบิกจ่ายเงิน</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน 2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน <p>1.2) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เอกสารการสำรวจข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน 2. เนื่องจากพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ของทางราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.3 ฯลฯ <p>1.3) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p><u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง 2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน 3. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน 3. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <p>2.2 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนกองคลัง ในภารกิจ 5 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานการเงิน 2. งานการบัญชี 3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 5. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 พบว่า การรับจ่ายเงิน , การจัดซื้อจัดจ้าง , การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2.3 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>3.2 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>3.3 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้ง 3 กิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) 2) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม 3) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>4.2 จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>4.3 มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>4.4 จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>4.5 จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม กองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ-จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>
<p>กองช่าง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการแบ่งโครงสร้างของงานออกเป็น 4 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานก่อสร้าง 2. งานไฟฟ้า 3. งานประสานสาธารณูปโภค 4. งานผังเมือง <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>บุคลากรที่รับผิดชอบงานแต่ละด้านยังมีน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น พร้อมทั้งยังขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ให้ผู้บังคับบัญชาจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น พร้อมเสนอให้มีการจัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อภารกิจที่เพิ่มขึ้น พร้อมทั้งให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและจะกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมของกองช่าง มีการแบ่งงานออกเป็น 4 งาน อย่างเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>กองช่างมีความเสี่ยงอยู่บ้างในการปฏิบัติงาน แต่อย่างไรก็ตาม ผู้บังคับบัญชาได้พยายามจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลังใหม่ และจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>ในการปฏิบัติงานของกองช่าง ส่วนอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชาให้มีการตั้งงบประมาณเพื่อเตรียมจัดซื้อ</p> <p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน และเกิดผลสัมฤทธิ์</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ได้ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมป้องกันโรคไข้เลือดออก - กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรค ยังขาดประสบการณ์และความชำนาญงานและบุคลากรมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากช่วงฤดูฝนทำให้น้ำขังในภาชนะหรือแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ไม่มีคนดูแลกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - การสำรวจข้อมูลจากหน่วยงานภาคีสุขภาพยังไม่ทั่วถึง รวมถึงความร่วมมือของประชาชนในท้องถิ่นยังไม่ได้เต็ม 100 เปอร์เซ็นต์ <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และความชำนาญ 2. บุคลากรมีจำกัดไม่เพียงพอ 3. พื้นที่สาธารณะ หรือพื้นที่ห่างไกลจากชุมชน ยากต่อการควบคุม กำกับดูแล 4. ประชาชนในภาพรวม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคและการปฏิบัติอย่างถูกต้อง เมื่อเกิดการระบาดของโรค <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะความชำนาญให้มากขึ้น 2. สรรหาบุคลากรให้ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ 3. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวและสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแลควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ทั้งบริเวณบ้านเรือนที่อยู่อาศัยและพื้นที่สาธารณะ 4. ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชน หอกระจายข่าวและสื่อต่างๆ ให้ประชาชนทุกภาคส่วน ช่วยกันดูแล ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยนำสุนัขและแมวไปรับวัคซีนให้ครบ 100 เปอร์เซ็นต์ และประชาชนรู้แนวทางในการปฏิบัติตนหลังการสัมผัสโรคและการดูแลสัตว์เลี้ยงของตน 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานด้านการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ พบว่า สามารถดำเนินการงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งได้รับความร่วมมือด้วยดีจากภาคีเครือข่ายสุขภาพ ทั้งภาครัฐ เอกชน และประชาชนเป็นอย่างดี - การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สามารถควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่รับผิดชอบที่มีการระบาดได้อย่างรวดเร็วทันทั่วทั้ง การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ได้รับความร่วมมือด้วยดีจากภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐ และประชาชน รวมถึงผู้นำชุมชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>5. ดำเนินการด้านการควบคุมและการป้องกันโรค ร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพ ทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ติดตามข้อมูลข่าวสารจากสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังและป้องกันการเกิดโรคระบาด 2. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับรู้ข่าวสาร เพื่อเฝ้าระวังและป้องกัน ผ่านหอกระจายข่าว และสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ 3. ตั้งกลุ่มไลน์เครือข่ายสุขภาพ เพื่อรับรู้ข้อมูลข่าวสารและประสานงานต่างๆ ได้ทันที่ <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ติดตามจากการรายงานผลในกลุ่มไลน์เครือข่ายสุขภาพ 2. ใช้แบบสอบถาม สังเกต สอบถามพูดคุย หรือจากการสรุปผลการดำเนินงาน 3. จัดการประชุมกลุ่มย่อยลงพื้นที่ เพื่อสอบสวนรายงานและหาแนวทางแก้ไขดำเนินการ ร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทุกภาคส่วนในชุมชน 	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดสรรด้านอุปกรณ์ส่งเสริมการเรียนรู้การศึกษา ยังไม่เพียงพอจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ - บุคลากร ขาดการเฝ้าระวัง สำหรับปัญหาสุขภาพ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในเด็ก <p>1.2 งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก - ขาดการประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองในการ เฝ้าระวังโรคระบาดตามฤดูกาล ทำให้เกิดการนำโรคมารแพร่ให้ศูนย์เด็กเล็ก <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอน ยังขาด อุปกรณ์สื่อการสอนในการสนับสนุนการเรียนรู้</p>	<p>1. ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด โครงสร้างงาน แบ่งเป็น 3 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานบริหารงานการศึกษา 2. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 3. งานกิจการโรงเรียน <p>จากการติดตามผลปรากฏว่า มีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานบริหารงานการศึกษา) 2. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานกิจการโรงเรียน)


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2.2 สภาพภูมิทัศน์ของอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก</p> <p>2.3 บุคลากรและผู้ปกครองเด็ก ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการเฝ้าระวังด้านสุขภาพของนักเรียน การปฏิบัติเพื่อป้องกันการระบาดของโรคติดเชื้อต่างๆ</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ใน 3 กิจกรรม มีแผนการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงอื่นที่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของ อบต. ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสารตรวจเช็คระเบียบปัจจุบัน ข้อมูลกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ รวมถึงการค้นคว้าข้อมูลเพื่อส่งเสริมพัฒนาการและการเฝ้าระวังป้องกันโรครบาดตามฤดูกาลให้เด็กปฐมวัย</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - ติดตามการระบาดของโรคติดเชื้อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติตนไว้ เมื่อเกิดเหตุ การระบาดและติดตามการปฏิบัติของบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ว่าทำตามแนวทางหรือไม่ 	
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพและขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต ทำให้เกิดปัญหาเวลาจ่ายเงินและโอนเงินเบี้ยยังชีพซึ่งเป็นเหตุให้เรียกเงินคืน - บุคคลอื่นที่มารับเงินเบี้ยยังชีพแทน ไม่มีเอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด 	<p>1. ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแ่งงาน 3 งาน คือ 1. งานสวัสดิการสังคม 2. งานสังคมสงเคราะห์ 3. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <ul style="list-style-type: none"> - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 พบว่ามีความเสี่ยงในภารกิจ 1 งาน คือ <p>1. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ</p> <p>2.1.1 ผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจาก อบต.วังทอง ย้ายเข้าและย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้า เป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติและเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>2.1.2 ยังมีผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนดในแต่ละเดือน</p> <p>2.1.3 กรณีที่บุคคลอื่นมารับเงินแทน จะต้องมียกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิฯ มายื่นกับเจ้าหน้าที่ทุกครั้งและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>1) ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>2) ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>3.2 จัดดำเนินการโครงการเก็บข้อมูลผู้ด้อยโอกาส ตำบลวังทอง</p> <p>1) ดำเนินการโดยการเก็บข้อมูลผู้ด้อยโอกาสรวบรวมข้อมูลทั้งหมดในตำบลวังทอง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีการติดตั้งระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>4.2 ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและประชาชนทั่วไป</p> <p>4.3 การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>1) การติดต่อประสานงานภายใน อบต.วังทอง มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ</p> <p>2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต.ใกล้เคียง อบจ. ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ</p>	<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีหนังสือถึงสมาชิก อบต. หรือผู้นำชุมชนอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมควบคุมของกองสวัสดิการสังคม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ได้ดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างออกสำรวจและเก็บข้อมูลผู้ด้อยโอกาสในตำบลวังทอง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม อบต.วังทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบ Internet ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>3) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร อบท. ว่างทอง มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>5. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสารและหนังสือสอบถามไปยัง สอนง.ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>5. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลว่างทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว


 ชื่อผู้รายงาน.....
 (นางศรีประภา ปัญญาธรรมชาติ)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลว่างทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัดฯ</p> <p>1. ด้านกฎหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน</p>	<p>1. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p>	<p>1. คำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>2. มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ</p>	<p>1. ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน</p> <p>2. มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด</p>	<p>1. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p>	<p>1. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน</p> <p>2. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ปลัด อบต.</p> <p>- หน.สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัดฯ</p> <p>1. ด้านกฎหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน</p>	<p>1. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p>	<p>1. คำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>2. มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ</p>	<p>1. ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน</p> <p>2. มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด</p>	<p>1. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p>	<p>1. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน</p> <p>2. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ปลัด อบต.</p> <p>- หน.สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>2. ด้ำนงำนบริหารงำน บุคคล วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และ เกิดประสิทธิภาพผลในการ ให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>1. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็น ไปตามแผนอัตรากำลึง 3 ปี 2. การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสม สมและขาดความต่อเนื่อง 3. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน 4. มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>1. มีแผนอัตรากำลึง 3 ปี 2. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้</p>	<p>1. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน 2. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด 3. มีการควบคุม กำกับดูแลจาก หัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>1. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็น ไปตามแผนอัตรากำลึง 3 ปี 2. การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างและพนักงาน จ้างยังไม่เหมาะสม สมและขาดความต่อเนื่อง 3. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน 4. มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>1. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลึง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติงานจริง 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงานที่ ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ 3. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน 4. ส่งเสริมกระบวนการ การสร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้างความ เข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>- ปลัด อบต. - ทน.สำนักปลัด - นักทรัพยากร บุคคล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>3. ด้านวางแผนสถิติและ วิชาการ การจัดทำ ประชาคม</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>1. ประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด</p>	<p>1. ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>1. เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด</p> <p>2. บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน</p>	<p>1. ประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด</p>	<p>1. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>2. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม</p>	<p>- ปลัด อบต. - นักวิเคราะห์ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
4. ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาสุขภาพ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย	1. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น 2. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	1. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง 2. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	1. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น 2. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	1. จัดให้มีการอบรมวิทยากรของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง 2. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา การทำด้านยาเสพติด กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น	- ปลัด อบต. - ทน.สำนักปลัด - นักป้องกันฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>5. ด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม 1. เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ในพื้นที่ที่ประกอบอาชีพเกษตรได้รับความรู้ในการบริหารจัดการด้านการเกษตรอย่างถูกต้องเหมาะสม และมีรายได้จากผลผลิตทางการเกษตรเพิ่มขึ้น</p>	<p>1. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร</p> <p>2. ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวใหม่ โรคเกี่ยวกับพืช</p>	<p>มีการมอบหมายงานให้ นักวิเคราะห์ รับผิดชอบงานด้าน การเกษตร</p>	<p>ผู้รับผิดชอบงานเกษตร ขาดความรู้ ความสามารถที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการด้าน การเกษตร</p>	<p>1. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการเกษตร</p> <p>2. ประชาชนประสบปัญหา ด้านการเกษตรจากภัย ธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวใหม่ โรคเกี่ยวกับพืช</p>	<p>1. ส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในส่วนงาน การเกษตรเข้ารับการ อบรมเพิ่มประสิทธิภาพ และความรู้ด้าน การเกษตรต่างๆ</p> <p>2. มีการจัดโครงการ อบรมให้ความรู้จาก หน่วยงานให้ชาวเกษตร</p>	<p>- บัณฑิต - ทน.สำนักปลัด - นักวิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>1. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>- การรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>1. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>3. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ</p>	<p>1. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2548 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561</p> <p>2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>3. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>3. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p>	<p>1. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>1. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>2. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามขั้นตอน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี, ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>2. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>1. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ เงินนอกงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ</p> <p>2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ</p>	<p>1.เอกสารการสำรวจ ข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างไม่ครบถ้วน 2. เนื่องจากพื้นที่ไม่มี เอกสารสิทธิ์ของทาง ราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.3 ฯลฯ</p>	<p>1.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อัคร 3. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม 4. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>1. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ 2. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการ ฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>1.เอกสารการสำรวจ ข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างไม่ครบถ้วน 2. เนื่องจากพื้นที่ไม่มี เอกสารสิทธิ์ของทาง ราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.3 ฯลฯ</p>	<p>1.ควรแจ้งข้อมูลการ สำรวจให้ประชาชน รับทราบพร้อมเก็บขอ เอกสารที่เกี่ยวข้องใน การสำรวจ 2. ดำเนินการสำรวจ การครอบครองสิทธิ์ให้ ทันตามที่กฎหมาย กำหนด</p>	<p>นักวิชาการเงิน และบัญชี, เจ้า พนักงานพัสดุ, ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>3. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>1. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 9) พ.ศ. 2553 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2548</p>	<p>1. ในระหว่างที่ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>3. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2560 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการฝากเงิน พ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561</p> <p>2..มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายหลักผู้อักษร</p> <p>3. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>4. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>1. มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุ</p> <p>2. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>1. ในระหว่างที่ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>3. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>1. มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นสายหลักผู้อักษร</p>	<p>- เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี, เจ้าพนักงานพัสดุ, ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง 1. งานก่อสร้าง 2. งานไฟฟ้า 3. งานประสานสาธารณสุขไปภาค 4. งานผังเมือง เพื่อการแบ่งงาน อย่างเหมาะสมและมีส่วนทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ขาดความชำนาญและทักษะ ในการใช้เครื่องมือ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องใน การดำเนินงาน ทำให้ให้การ ประมาณการล่าช้าไม่ สอดคล้องกับสภาวะทาง เศรษฐกิจในอนาคต	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายงานจาก ผู้บังคับบัญชา	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย งานอย่างชัดเจน มีผลดี ต่อการควบคุมงาน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ขาดความชำนาญและทักษะ ในการใช้เครื่องมือ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องใน การดำเนินงาน ทำให้ให้การ ประมาณการล่าช้าไม่ สอดคล้องกับสภาวะทาง เศรษฐกิจในอนาคต	กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบ สารสนเทศเพื่อการ คำนวณราคาค่า ก่อสร้างขณะจัดทำ ให้สอดคล้องกับความเป็น เป็นจริงในอนาคตมาก ที่สุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>1. โครงการรณรงค์ปลอดลูกน้ำยุงลาย เพื่อป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>1. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>2. เพื่อให้ประชาชนทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในมาตรการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p>	<p>1. การระบาดของโรคใช้เลือดออกในชุมชนซึ่งไม่สามารถควบคุมให้หมดไปได้ 100%</p> <p>2. ประชาชนขาดความรู้ความตระหนักในการป้องกันจากระดับครัวเรือนตนเอง การให้ความร่วมมือ</p> <p>3. การระบาดจากสถานศึกษาของโรงเรียนในชุมชน</p>	<p>1. ติดตามผลการกำจัดลูกน้ำยุงลายของ อสม. ทุกวันศุกร์</p> <p>2. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องผ่านหอกระจายข่าวและสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การดำเนินงานด้านการควบคุมและป้องกันโรคใช้เลือดออก พบว่าสามารถควบคุมโรคไม่แพร่ระบาดมากได้ด้วยความร่วมมือเป็นอย่างดีจากภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและประชาชน</p>	<p>1. พบผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>2. มีลูกน้ำยุงลายในภาชนะที่บรรจุน้ำตามพื้นที่สาธารณะ</p> <p>3. มียุงลายอยู่ในพื้นที่</p>	<p>1. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ</p> <p>2. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>3. ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>4. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง</p>	<p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</u></p> <p>1. กิจกรรมการบริหารความ เสียงด้านการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- การจัดทำงานด้าน การเงิน และพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญใน การจัดทำงานด้าน การเงินและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- จัดการประชุม คณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลวังทอง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>- คณะกรรมการ ศูนย์ฯ ยังขาดการมี ส่วนร่วมในการ ดำเนินงานพัฒนา คุณภาพการศึกษา อย่างจริงจัง</p>	<p>- ให้ความสำคัญในการ บริหารแบบมีส่วนร่วมของ ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยเปิด โอกาสให้มีส่วนร่วมในการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประชุมชี้แจง เพื่อสร้างความเข้าใจและถือ ปฏิบัติ</p>	<p>- กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม - ครูผู้ดูแลเด็ก</p>
<p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น</p>						

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>2. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตาม ระเบียบ</p> <p>- เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์รอบอาคาร ให้เอื้อต่อการเรียนการสอน</p> <p>- เพื่อป้องกันและแก้ปัญหาการ ระบาดโรคติดต่อตามฤดูกาลใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินงานการตา ระเบียบพัสดุ และ ระเบียบงานการเงิน และบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานก่อนรับสมัคร เด็กนักเรียนสอบถาม ข้อมูลเพิ่มเติมจาก ผู้ปกครอง</p> <p>- วางแนวทางการ ป้องกันโรค ด้านความ สะอาดของระบบ สุขาภิบาลในศูนย์ฯ รวมถึงการประสานให้ สุขศึกษาแก่บุคลากรใน ศูนย์ฯและผู้ปกครอง</p>	<p>- รับสมัครเด็กนักเรียนให้ ตรงตามคุณสมบัติที่ประกาศ รับสมัคร</p> <p>- จัดสภาพภูมิทัศน์แวดล้อม ให้แก่การจัดประสบการณ์ - กำกับ ติดตาม ประเมิน ผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- บุคลากรมีการปฏิบัติตาม แนวทางที่วางไว้ดีขึ้น มี ความรู้ในการประเมินภาวะ สุขภาพในเด็กมากขึ้น</p>	<p>- สภาพภูมิทัศน์รอบ อาคารเรียนและ อาคารเรียนยังไม่เอื้อ ต่อการจัดประสบ- การณ์ให้เด็กเล็ก - ระบบสังคมและ สิ่งแวดล้อมภายนอกที่ เด็กสัมผัสโดยขาดการ เฝ้าระวังจากสังคมที่ บ้าน ทำให้เด็กมีโอกาส ติดเชื้อและนำมาก ระบาดที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>- ประชุมผู้ปกครอง/คณะกรรมการ บริหารศูนย์ฯ เพื่อให้ทราบข้อ ปฏิบัติและประกาศ/จากต้นสังกัด - ต้นสังกัดตั้งงบประมาณในการ ปรับปรุงภูมิทัศน์อาคารสถานที่ - จัดทำระเบียบแนวทางการ ปฏิบัติ การประเมินสุขภาพในเด็ก และการปฏิบัติเมื่อมีการระบาดของ โรค</p> <p>- ประสานความร่วมมือจาก หน่วยงานสุขภาพภายนอก เพื่อให้ความรู้ ส่งเสริมและป้องกัน การติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม - ครูผู้ดูแล เด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปอย่างรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-- การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพและขาดความรวมมอในการแจ้งข้อมูล ทำให้เกิดปัญหาเวลาจ่ายเงินและโอนเงินเบี้ยยังชีพซึ่งเป็นเหตุให้เสียสิทธิ</p> <p>- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการบิดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งให้</p> <p>อบต.ทราย</p>	<p>-ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในบัญชีเงินเดือนประจำประมาณก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>-ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลทันถูกต้อง</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าบริการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>-จัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์และแนะนำการรับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>-สามารถตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพใน</p> <p>ต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>-ดำเนินการปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลทันถูกต้อง</p> <p>เป็นประจำ</p> <p>-เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบ</p> <p>ฯ</p>	<p>- การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพและขาดความรวมมอในการแจ้งข้อมูล ทำให้เกิดปัญหาเวลาจ่ายเงินและโอนเงินเบี้ยยังชีพซึ่งเป็นเหตุให้เสียสิทธิ</p> <p>- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการบิดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งให้</p> <p>อบต.ทราย</p>	<p>-ประชาสัมพันธ์และแนะนำการรับเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ/ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ/การมาดำเนินการติดต่อขอรับเบี้ยยังชีพและดำเนินการอื่นๆ</p> <p>-ประสานงานกับทางผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนหรือประสานงานกับประชาชนโดยตรง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนงานการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		ให้ผู้รับเบี่ยยังชีพทราบ ทุกท่าน	กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ เบิกจ่ายเบี่ยยังชีพ มี ความรู้ความสามารถ มี ทักษะเพื่อประยุกต์ใช้ใน การดำเนินงาน -ได้ดำเนินการจัดทำ เอกสารประชาสัมพันธ์ และแนะนำการรับเบี่ยยัง ชีพให้ผู้รับเบี่ยยังชีพทราบ ผ่านทุกช่องทาง			กองสวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ.....


(นางศรีประภา ปัญญาทรราชวงศ์)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ..... ..... ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุรรัตน์ คำสะไมล์)

นักวิชาการศึกษา

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยง

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้
๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
 - การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง
 - ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน
 - มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด
๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
 - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ
๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร
 - ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน
 - เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานขาดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องโดยตรง
๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
 - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการจัดเก็บภาษีในรูปแบบใหม่ทำให้มีข้อบกพร่องในการให้คำแนะนำและการประชาสัมพันธ์
๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
 - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งยังไม่มีมาดำรงตำแหน่ง

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในอนาคต

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - ๑) พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ
 - ๒) มีลูกน้ำยุงลายในภาชนะที่บรรจุน้ำตามพื้นที่สาธารณะ
 - ๓) มียุงลายอยู่ในพื้นที่
๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ๑) พบการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์ในพื้นที่ ๒ จุด
- ๒) สุนัขจรจัดเพิ่มปริมาณมากขึ้นขาดคนรับผิดชอบบ่งชี้ยากต่อการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - คณะกรรมการศูนย์ฯ ยังขาดการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานพัฒนาคุณภาพการศึกษาอย่างจริงจัง
๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก
 - ระบบสังคมและสิ่งแวดล้อมภายนอกที่เด็กสัมผัสโดยขาดการเฝ้าระวังจากสังคมที่บ้าน ทำให้เด็กมีโอกาสติดเชื่อและนำมาระบาดของที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
 - ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่ได้ยื่นการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายหรือติดภารกิจหรือไปทำงานต่างจังหวัด
 - ให้อุบลคนอื่นมารับแทนโดยไม่มีเอกสารของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน
- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬา ด้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร
- ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ให้ความสำคัญในการบริหารแบบมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

- จัดให้มีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจและถือปฏิบัติ

๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมผู้ปกครอง/คณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ เพื่อให้รับทราบข้อปฏิบัติและประกาศ/จากต้นสังกัด
- ต้นสังกัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงภูมิทัศน์อาคารสถานที่
- จัดทำระเบียบแนวทางในการปฏิบัติ การประเมินสุขภาพในเด็ก และการปฏิบัติเมื่อมีการระบาดของโรค
- ประสานความร่วมมือจากหน่วยงานสุขภาพจากภายนอก เพื่อให้ความรู้ ส่งเสริมและป้องกันการติดเชื้อ

ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย