

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอวังทอง แต่องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ไม่มีผู้ตรวจสอบภายในจึงไม่ได้ทำแบบ ปค.๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาไฟป่า หมอกควัน และฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕)

- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานนิติการ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๘ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๙ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาไฟป่า หมอกควัน และฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕)

๑) ทำแนวกันไฟป่าในจุดเสี่ยงที่คาดว่าจะมีการลุกลามเข้าใกล้พื้นที่การเกษตร ที่พักสงฆ์
สถานที่ราชการ

๒) จัดทำป้าย/หนังสือประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมืองดการจุดไฟใกล้กับแนวเขตอุทยาน
หรือริมทางหลวง หมายเลข ๑๒

๓) ประชาสัมพันธ์ข้อกำหนดเกี่ยวกับการกระทำผิดที่เกี่ยวข้องกับทรัพยากรป่าไม้ผ่าน
ผู้นำหมู่บ้าน

/๔) จัดให้มี...

๔) จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่อาสาสมัคร/จัดตั้งเครือข่ายความร่วมมือเฝ้าระวัง และควบคุมไฟฟ้า

๒.๒ กิจกรรมด้านงานนิติการ

๒.๒.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านนิติการขาดความรู้ ประสบการณ์ด้านกฎหมาย

- พัฒนาเจ้าหน้าที่ด้านกฎหมายโดยจัดส่งเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเฉพาะ

๒.๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย

๑) รับโอน/บรรจุแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งนิติกร

๒) จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน

๓) สรรหาพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (ปฏิบัติงาน/ ชำนาญงาน)

๒.๔ กิจกรรมด้านการพัสดุ

๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒) สรรหาบุคลากรเพิ่มเพื่อรองรับกับปริมาณงาน

๓) ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานภายนอก

๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๘ กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการศึกษ ฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้
ในแต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ

๒) ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่
ตลอดเวลา

๓) จัดประชุมชี้แจงประจำทุกเดือน

๒.๙ กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการศึกษ ฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้
ในแต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ

๒) ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่
ตลอดเวลา

๓) จัดประชุมชี้แจงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบระเบียบฯ



(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน และให้ความร่วมมือและสนับสนุนการควบคุมภายในเป็นอย่างดี ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม แนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> | <p>๑.๑ บุคลากรมีความซื่อตรงและจริยธรรม บุคลากรปฏิบัติตนอยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบภายใน โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก สนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น มีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งการจัดบุคลากรลงสู่ตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร มีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสมสอดคล้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๑.๕ มีคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการประชุมร่วมกันเพื่อติดตามงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ดังนี้</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>- วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>- การระบุปัจจัยความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p>๒.๑ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน</p> <p>- วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>- การระบุปัจจัยความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอก จึงกำหนดหลักเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|--|---|
| <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> | <p>๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง การกำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานของสำนักปลัด โดยให้พนักงานส่วนตำบลทุกคนถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล แอปพลิเคชันไลน์ เฟสบุ๊ก หอกระจายข่าว แผ่นพับ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบ</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล แอปพลิเคชันไลน์ เฟสบุ๊ก แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> |
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติการตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๕.๒.๑ กรณีมีเหตุที่จะเกิดความเสียหาย มีการรายงานด้วย วาจาก่อน เพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๒ มีการรายงานผลการดำเนินการตามภารกิจที่มีความ เสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ผลการประเมินคือ ยังมีภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้

สำนักปลัด

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาไฟป่า หมอกควัน และฝุ่น ละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕) ความเสี่ยง คือ สภาพอากาศแห้งแล้งและอุณหภูมิสูง ในช่วงฤดูแล้ง ทำให้เชื้อเพลิง ธรรมชาติ เช่น ใบไม้ หญ้าแห้ง ติดไฟได้ง่าย

๒. กิจกรรมด้านงานนิติการ

๒.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านนิติการขาดความรู้ ประสบการณ์ด้านกฎหมาย ความเสี่ยง คือ การปฏิบัติหน้าที่ต้องเกี่ยวข้องกับกฎหมายหลายฉบับ อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย ความเสี่ยง คือ การใช้กฎหมายหรือมาตรการต่างๆ ในการ ปฏิบัติงานไม่ครอบคลุมประเด็นปัญหา

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง คือ

๑.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ และระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๒ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอโดยเฉพาะการปฏิบัติงานด้านโปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐) ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

๒. กิจกรรมด้านงานพัสดุ ความเสี่ยง คือ

๒.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุนขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับข้อกำหนด ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย

๒.๒ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลงทำให้การบันทึกข้อมูลผิดพลาด

/๓. กิจกรรม...

๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยง คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชีขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลง และแนวทางจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ รวมทั้งข้อกฎหมาย หนังสือ สั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่าย เช่น แนวทางการบันทึกบัญชี

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง ความเสี่ยง คือ บุคลากรด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพ และมีความล่าช้า

๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยง คือ

๒.๑ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

๒.๒ บุคลากรไม่เพียงพออาจทำให้ล่าช้า

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง คือ

๑.๑ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดทำประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา

๑.๒ การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑.๓ ข้อจำกัดในการบันทึกข้อมูลเด็กในระบบ LEC

๑.๔ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒. งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ความเสี่ยง คือ

๒.๑ การติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกิดการล่าช้า

๒.๒ บุคลากรของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๓ ระเบียบ กฎหมายที่หน่วยงานถือปฏิบัติต่างกัน

๒.๔ การขอข้อมูลเพื่อบันทึกข้อมูลเด็กในระบบ LEC จากโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่เป็นไปด้วยความล่าช้า

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยนนต์ มาไชนาม)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลในการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|--|---|--|--|--|---|---|
| <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาวาป่า หมอกควัน และฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕)</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อป้องกันและบรรเทาปัญหาความรุนแรงของไฟป่า และหมอกควันในเขตพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อลดความสูญเสียของทรัพยากรป่าไม้ และสัตว์ป่ารวมถึงชีวิตทรัพย์สิน สิ่งก่อสร้างของประชาชน และของทางราชการ</p> <p>๓. เพื่อลดปัญหาหมอกควัน และฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕)</p> | <p>๑. สภาพอากาศแห้งแล้งและอุณหภูมิสูง โดยเฉพาะในฤดูแล้งที่มีความชื้นในอากาศต่ำ ทำให้วัสดุเชื้อเพลิง (เช่น ไม้แห้ง หญ้าแห้ง) ติดไฟง่าย</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ</p> <p>๓. ประชาชนไม่เข้าใจถึงโทษของการเผาป่าเพื่อหาของป่า การเผาขยะ และการเผาต่างๆ</p> | <p>๑. จัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการดับไฟป่าให้ทุกหมู่บ้านที่มีพื้นที่ป่าชุมชน/ป่าสงวน</p> <p>๒. จัดทำแนวกันไฟรอบป่าชุมชน</p> <p>๓. มีอาสาสมัครดับไฟป่าประจำหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน</p> | <p>- การลักลอบเผาขยะและการเผาป่าเพื่อหาของป่า และบุกรุกพื้นที่ป่าชุมชนยังมีอยู่ เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายในต่อไป</p> | <p>๑. สภาพอากาศแห้งแล้งและอุณหภูมิสูง ในช่วงฤดูแล้ง ทำให้เชื้อเพลิงธรรมชาติ เช่น ไม้ หญ้าแห้ง ติดไฟได้ง่าย</p> <p>๒. การลักลอบเผาป่าและเผาในที่โล่ง เช่น เผาตอซังข้าวหรือซังข้าวโพด โดยไม่ได้รับอนุญาต</p> | <p>๑. ทำแนวกันไฟป่าในจุดเสี่ยงที่คาดว่าจะมีการลุกลามเข้าใกล้พื้นที่การเกษตร ที่พักสงฆ์ สถานที่ราชการ</p> <p>๒. จัดทำป้าย/หนังสือประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือองค์การจุดไฟใกล้กับแนวเขตอุทยานหรือริมทางหลวงหมายเลข ๑๒</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ข้อกฎหมายเกี่ยวกับโทษที่เกี่ยวข้องกับทรัพยากรป่าไม้ผ่านผู้นำหมู่บ้าน</p> <p>๔. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่อาสาสมัคร/จัดตั้งเครือข่ายความร่วมมือเฝ้าระวังและควบคุมไฟป่า</p> | <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|--|--|---|---|---|---|
| <p>๒. ภารกิจรวมด้านงานนิติการ</p> <p>๒.๑ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านนิติการขาดความรู้ ประสบการณ์ด้านกฎหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามขั้นตอนและวิธีปฏิบัติที่กำหนด อย่างถูกต้อง และทันกำหนดเวลา</p> | <p>- การปฏิบัติหน้าที่ต้องเกี่ยวข้องกับกฎหมายหลายฉบับ อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> | <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเฉพาะ</p> | <p>- การกลั่นกรองเอกสารให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและระมัดระวัง</p> | <p>- การปฏิบัติหน้าที่ต้องเกี่ยวข้องกับกฎหมายหลายฉบับ อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> | <p>- พัฒนาเจ้าหน้าที่ด้านกฎหมายโดยจัดส่งเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเฉพาะ</p> | <p>งานนิติการ สำนักปลัด อบต.วังนกแอ่น</p> |
| <p>๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน</p> | <p>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นการทำงานที่ปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย</p> | <p>๑. คัดส่งมอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินงานด้านนิติการได้</p> | <p>- การใช้กฎหมายหรือมาตรการต่างๆ ในการปฏิบัติงานไม่ครอบคลุมประเด็นปัญหา</p> | <p>๑. รับโอน/บรรจุแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งนิติกร ๒. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> | <p>งานนิติการ สำนักปลัด อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|---|---|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอโดยเฉพาะการปฏิบัติงานด้านโปรแกรมภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐) ทำให้ข้อมูลไม่ทันสมัยปัจจุบัน</p> | <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. บุคลากรในภาคปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการปฏิบัติงานด้านโปรแกรมที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐) ทำให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยตรงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. สรรหาพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน)</p> | <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> | <p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และ กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ มีความซับซ้อนในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการปฏิบัติงานด้านโปรแกรมที่ภาษี (LTAX) ๓๐๐๐ ทำให้ข้อมูลไม่ทันสมัยปัจจุบัน</p> | <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. สรรหาพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน)</p> | <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|---|--|---|
| <p>๒. กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาด ความเข้าใจด้านระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจาก มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหมายซื้อ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจน ๒. ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลง (ระยะที่ ๕)</p> | <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานพัสดุขาดความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ ข้อมูลหมาย ซื้อระเบียบ หนังสือสั่ง การ ซึ่งมีกร เปลี่ยนแปลง จึงทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่าย</p> <p>๒. ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ (e-GP) มีการ เปลี่ยนแปลงทำให้การ บันทึกรหัสผิดพลาด</p> | <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ และระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> | <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้มีความชัดเจน โดยตรงข้อมูล เพิ่มเติมจากสภาพ แวดล้อมภายในและ ภายนอก</p> | <p>๑. การเปลี่ยนแปลง เกี่ยวกับ ข้อมูลหมาย ซื้อระเบียบ หนังสือสั่ง การ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่าย</p> | <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติตามวิธีการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ได้ทันทีทันใด และทัน เหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เข้าร่วม การอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน</p> | <p>งานพัสดุ กองคลัง อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|--|--|---|
| <p>๓. ภารกิจตามแผนงานและแผนการดำเนินงานที่สำนักงานการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ภารกิจตามแผนงานและแผนการดำเนินงานที่สำนักงานการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ภารกิจตามแผนงานและแผนการดำเนินงานที่สำนักงานการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชีขาดความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลง และแนวทางการปฏิบัติงานการคลังและมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ เช่น แนวทางการบันทึกบัญชี</p> | <p>- ถือปฏิบัติตาม การบันทึกบัญชีและจัดทำรายการงาน การเงินให้สอดคล้องสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐโดยเคร่งครัด</p> | <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรงจ้อยมูล เพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> | <p>- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ มีความซับซ้อน และแนวทางการบันทึกบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลง จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ต่าง</p> | <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติตามราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน</p> | <p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|---|--|-------------------------------------|---|--|---|---|
| <p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑) เพื่อให้งานก่อสร้างมีประสิทธิภาพ และได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา</p> <p>๒) เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> | <p>- บุคลากรด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพ และมีความล่าช้า</p> | <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งช่างควบคุม</p> | <p>๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องเทคนิคด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการขนาดใหญ่ที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</p> <p>๒. บุคลากรควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างคนเดียวทำงานหลายด้าน</p> | <p>- บุคลากรด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p> | <p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม เพื่อรองรับกับปริมาณงาน</p> <p>๓. ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานภายนอก</p> | <p>ผู้อำนวยการ/ กอ.ช่างโยธา</p> <p>กองช่าง</p> <p>อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|--|---|--|---|--|--|---|
| ๒.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงานและเกิดประโยชน์ สูงสุด | - อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ - บุคลากรไม่เพียงพอ อาจทำให้ล่าช้า | - มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนตามต้องการ ทำให้ ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซม ให้ไม่เสถียรติดติดตั้ง/ ซ่อมแซมไม่ได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน | - การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไม่ครบตาม ความต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้งซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน - บุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากมีผู้ช่วยช่าง คนเดียว ปริมาณงานมี มาก | - อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก และรวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน - บุคลากรไม่เพียงพอ | - ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์สำหรับ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ให้ความสำคัญให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้นานยิ่งขึ้น | ผู้อำนวยการ กองช่าง/ นายช่างไฟฟ้า กองช่าง อบต.วังนกแอ่น |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ |
|---|--|--|--|--|--|--|
| <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. งานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การประเมินคุณภาพภายในของสถานศึกษาตามมาตรฐานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p>๒) เพื่อให้การจัดทำและรายงานผลข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาระบบ IEC ถูกต้องทันตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๓) การบริหารจัดการตามระเบียบฯ ว่าด้วยการพัสดุฯ ในกองงาน ให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ</p> | <p>๑. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด</p> <p>ประสบการณ์ในการจัดทำประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา</p> <p>๒. การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/หนังสือสั่งการ และ ข้อจำกัดในการบันทึกข้อมูลเด็กในระบบ IEC</p> <p>๓. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด</p> <p>ประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบพัสดุฯ</p> <p>พ.ศ.๒๕๖๐</p> | <p>- มอบหมายหัวหน้าฝ่าย/นักบริหารจัดการงานทั่วไป ลงนิเทศงาน ศึกษา ปฏิบัติตามระเบียบกำหนด</p> | <p>- ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับบุคลากรในกองการศึกษาไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าในบางกิจกรรม</p> | <p>๑. ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. ระเบียบ หนังสือสั่งการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> | <p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการศึกษาฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในแต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบต่างๆ</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ และ แนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๓. จัดประชุมชี้แจง ประจำทุกเดือน</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

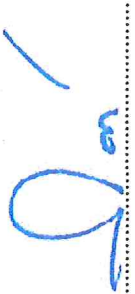
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือภารกิจของรัฐ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---|--|---|-----------------------------|---|--|---|
| <p>๒. งานด้านการส่งเสริมการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้การส่งเสริมการศึกษาโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ให้ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย เป็นไปตามหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒) เพื่อให้การจัดทำข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษา LEC ถูกต้องทันตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๓) เพื่อให้การจัดทำโครงการอาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม) ถูกต้องทันตามกำหนดระยะเวลา</p> | <p>๑. การติดต่อประสานงาน กับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกิดการล่าช้า</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ระเบียบ กฎหมายที่หน่วยงานถือปฏิบัติต่างกัน</p> | <p>๑. มอบหมายหัวหน้าฝ่าย/นักบริหารจัดการงานทั่วไปในการติดต่อประสานงาน/ขอข้อมูลโดยตรงกับผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ประสานงานกับผู้รับผิดชอบของหน่วยงานในเขตพื้นที่</p> | <p>ไม่ไปตามเวลาที่กำหนด</p> | <p>- ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ถือปฏิบัติบางฉบับให้ถือส่งเสริมบางฉบับให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงศึกษา</p> | <p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการศึกษาฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในแต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบต่างๆ</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.วังนกแอ่น</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|--|--|-------------------------|----------------------------|------------------------|--|---------------------------------|
| | ๔. การขอข้อมูลได้แก่ใน การบันทึกข้อมูลใน ระบบ LEC เกิดความล่าช้า | | | | ๓. จัดประชุมชี้แจง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รับทราบระเบียบฯ | |

ลายมือชื่อ.....


(นายชัยนต์ มาเขยนาม)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘