

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น พบว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอวังทอง

อย่างไรก็ดี ยังพบความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง)
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานการเงิน และบัญชี
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ กิจกรรมด้านประปา
- ๑.๑๐ งานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๑ งานด้านการส่งเสริมการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และกำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ลักษณะงานต่างๆ ภายในองค์กร

๒) แจกแนวทางในการปฏิบัติงานตามระเบียบว่าด้วยงานสารบรรณฯ ให้ทุกกอง/ งาน เพื่อถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมทั้งในส่วนผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ
- ๒) สนับสนุน ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

และสอบถามหน่วยงานที่กำกับดูแลโดยตรง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง)

- จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ทุกหมู่บ้านมีระบบประปาที่ทั่วถึง

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัสดุ

๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมด้านงานการเงิน และบัญชี

๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

- ๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- ๒) สรรหาบุคลากรเพิ่มเพื่อรองรับกับปริมาณงาน
- ๓) ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานภายนอก

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๙ กิจกรรมด้านประปา

- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับ ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ประปาทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๑๐ งานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) จัดประชุมชี้แจงประจำทุกเดือน
- ๒) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการศึกษ ฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ใน แต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ
- ๓) ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

๒.๑๑ งานด้านการส่งเสริมการศึกษา

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการศึกษ ฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ใน แต่ละส่วนงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ
- ๒) ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา
- ๓) จัดประชุมชี้แจงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบระเบียบฯ



(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานขาดความรับผิดชอบในการจองเลขรับ – ส่งหนังสือ คำสั่ง และประกาศ และเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ความล่าช้าของหนังสือที่ได้รับจากอำเภอ จังหวัด</p> <p><u>๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ การขาดเจ้าหน้าที่โดยตรงในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ไม่มีความชัดเจน</p> <p><u>๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง)</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคในฤดูแล้ง ไม่พยายามช่วยเหลือตนเอง รอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานเป็นหลัก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และมีเจ้าพนักงานธุรการ ติดตามสำเนาเพื่อเก็บรวบรวมไ้วงานสารบรรณกลาง</p> <p><u>๒.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u></p> <p>พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากมีการแบ่งงานภายในสำนักปลัดให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</p> <p><u>๒.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง)</u></p> <p>พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัด ในภาพรวมมีความครอบคลุมทุกภารกิจ แต่มีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ในสำนักปลัดมีภารกิจเพิ่มขึ้น ระเบียบหลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติมีการแก้ไขอยู่ตลอด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ แจกแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการออกเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ ให้กับทุกกอง/ งาน และมอบหมายให้เจ้าพนักงานธุรการ ติดตามสำเนาของเอกสารที่แต่ละกอง/ งาน ได้ดำเนินการเอง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง) ประชาสัมพันธ์พร้อมทั้งให้ความรู้ประชาชนในพื้นที่ใช้น้ำอย่างประหยัด และวิธีการกักเก็บน้ำไว้อุปโภคบริโภคในฤดูแล้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ติดต่อประสานงานกับบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อแจ้งแนวทางปฏิบัติ และมีการคุมเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ กำชับเจ้าหน้าที่เพื่อติดตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ผ่านเว็บไซต์กรมฯ และจังหวัด</p> <p>๔.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง) ใช้ระบบคำร้องขอรับการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคผ่านระบบ QR Code เพื่อความรวดเร็ว และลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล การสอบถามจากผู้บังคับบัญชา ได้แก่ หัวหน้าฝ่าย และหัวหน้าสำนักปลัด อย่างต่อเนื่อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>๒) บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านพัสดุ</p> <p>๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความเข้าใจด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดเวลา</p> <p>๒) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชีขาดความเข้าใจการการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลผ่านระบบเว็บไซต์มีความซับซ้อนและมีการเปลี่ยนแปลงระบบ เช่น โปรแกรม Krungthai Corporate online, E-FILING ยื่นแบบ และชำระภาษีออนไลน์ (สรรพากร) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และโปรแกรม SSO E-Service สำนักงานประกันสังคม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และบุคลากร ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้เกิดการติดตามลูกหนี้ ไม่ทันเวลา จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน ทำให้มีลูกหนี้ ค้างชำระ</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองคลังมีภารกิจ โครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานควบคุมงบประมาณ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานพัสดุ ๕. งานธุรการ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ การควบคุมภายใน ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า พบจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานพัสดุ <p>ข้อสรุป</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต้องติดตามและศึกษาพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานพัสดุ กิจกรรมด้านงานพัสดุ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต้องติดตามและศึกษาพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐,ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง ข้อกำหนด และหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมด้านพัสดุ</p> <p>๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความเข้าใจด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๒) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลงทำให้การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง เกิดการผิดพลาด</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชีขาดความเข้าใจการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดในการจัดทำรายงานการเงิน</p> <p>๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลผ่านระบบเว็บไซต์มีความซับซ้อนและมีการเปลี่ยนแปลงระบบ เช่น โปรแกรม Krungthai Corporate online, E-FILING ยื่นแบบและชำระภาษีออนไลน์ (สรรพากร) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และโปรแกรม SSO E-Service สำนักงานประกันสังคม ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) ศึกษาพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๒) ศึกษากฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ (บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป)</p> <p>๓) ศึกษาข้อกำหนด หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <p>๑) ศึกษาพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒) ศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๓) ศึกษากฎกระทรวง ข้อกำหนด หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต้องติดตามและศึกษาพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้เกิดความถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) ศึกษามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๒) ศึกษาข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓) ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการลงข้อมูลใน</p> <p>๔) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน, ผู้อำนวยการกองคลัง และรายงานผู้บังคับบัญชา</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านประปา</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากอุปกรณ์ในการซ่อมแซมระบบประปาไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง</p> <p>พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากมีการแบ่งงานภายในกองช่างให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการก่อสร้าง</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองช่าง ในภาพรวมมีความครอบคลุมทุกภารกิจ แต่มีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ได้แก่ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมด้านประปา เนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ในกองช่าง มีภารกิจเพิ่มมากขึ้น แต่บุคลากรไม่เพิ่มขึ้นตามภารกิจ และงบประมาณที่มีจำกัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่าความเสี่ยงน้อย เนื่องจากการตั้งงบประมาณรองรับการซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านประปา พบว่าความเสี่ยงน้อย เนื่องจากการตั้งงบประมาณรองรับการซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับการซ่อมแซมระบบประปา</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการก่อสร้าง</p> <p>๓.๒ ตั้งงบประมาณเพิ่มเติมเพื่อรองรับการซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับการซ่อมแซมไฟฟ้า และระบบประปา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร จัดทำเอกสารและทำหนังสือแจ้งผู้นำเกี่ยวกับขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร และการขออนุญาตขุดดินถมดิน เพื่อแจ้งให้ประชาชนในหมู่บ้านได้รับทราบ และดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร และขออนุญาตขุดดินถมดินให้ถูกต้องตาม พรบ. ควบคุม</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล การสอบถามจากผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากบุคลากรที่รับผิดชอบศึกษาแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินงานการประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อประเมินตนเองของสถานศึกษาให้เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติและรองรับการประเมินคุณภาพจากสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.)</p> <p>๒) การจัดทำและรายงานผลข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น (LEC)</p> <p>๓) การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ ว่าด้วยการพัสดุฯ ๒๕๖๐ และตามระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>๔) การเปลี่ยนแปลงของบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จุดอ่อน เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา</p>

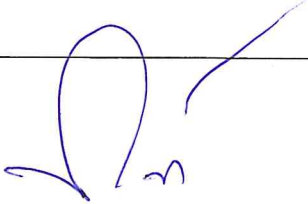
องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑) มาตรฐานดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>๒) มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อรองรับการประเมินคุณภาพจากสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.)</p> <p>๓) แผนพัฒนาเด็กปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๗๐</p> <p>๔) สถานการณ์ที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ เช่นสถานการณ์การแพร่เชื้อโควิด - ๑๙</p> <p>๕) การประสานงานและติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีข้อจำกัดด้วยพื้นที่ที่ห่างไกล</p> <p>๖) หน่วยงานที่ขอรับการอุดหนุนงบประมาณไม่เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมการศึกษา</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) โครงการที่อุดหนุนด้านการศึกษาตามกฎหมายว่าด้วยการกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจและอุดหนุนทั่วไปมีจำนวนมากทำให้การติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการล่าช้าอาจจะเกิดความเสียหายได้</p> <p>๒) บุคลากรผู้รับผิดชอบโครงการมิได้ศึกษาระเบียบฯ เท่าที่ควร</p> <p>๓) ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงเสมอ</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑) การประสานงานติดต่อสื่อสารกับหน่วยที่เกี่ยวข้องล่าช้า</p> <p>๒) ระเบียบ กฎหมายที่ถือปฏิบัติต่างกัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑) ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ความเข้าใจในด้านการประกันคุณภาพการศึกษา ด้านงานธุรการ ด้านงานนิเทศ ด้านงานวิชาการ ด้านงบประมาณและแผนงานพัฒนาการศึกษา ต่างๆ โดยเฉพาะด้านงานการพัสดุฯ ที่มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>๒) บุคลากร ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้นในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงในงานด้านบริหารการศึกษาและการส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้</p> <p>๑. งานด้านธุรการ งานพัสดุ ภายในกองและสถานศึกษาในสังกัดมีปริมาณมากขึ้นทำให้บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. ปริมาณงานด้านวิชาการ ของสถานศึกษาที่เพิ่มมากขึ้น ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีแนวทางในการปฏิบัติไม่ชัดเจน ประกอบกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางการปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงของเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓) ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรฐานกรมส่งเสริมฯ /มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติเพิ่มมากขึ้นและมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>๔) บุคลากรครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ปฏิบัติหน้าที่ไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๑) การประสานงานติดต่อสื่อสารกับหน่วยที่เกี่ยวข้องล่าช้า</p> <p>๒) ระเบียบ กฎหมายที่ถือปฏิบัติต่างกัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑) จัดการนิเทศการจัดการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด</p> <p>๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับงานในทุกๆ ด้านในสถานศึกษา-จัดการนิเทศการจัดการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด</p> <p>๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับงานในทุกๆ ด้านในสถานศึกษา</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๑) เชิญประชุมชี้แจงให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๒) จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนฯ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) ติดต่อประสานงานโดยตรงกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารหน่วยงานภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔) การประสานงานด้วยหนังสือราชการหน่วยงานภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕) ตั้งกลุ่มแอปพลิเคชันไลน์กลุ่มต่างๆ</p> <p>๖) ติดป้ายประกาศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑) จัดประชุมกองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัดหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่น้อยกว่า ๓ ครั้ง</p> <p>๒) นิเทศการจัดการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด ไม่น้อยกว่า ๓ ครั้ง</p> <p>๓) จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบพัสดุให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔) ติดตามการจัดกิจกรรมโครงการของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>๕) รายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายในให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	

ลายมือชื่อ

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรมด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานสารบรรณมีความ เป็นระบบมากขึ้น สามารถสืบค้น ได้สะดวก รวดเร็ว และปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบฯ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การลงทะเบียนรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศ ขาด ความต่อเนื่อง และไม่มี การจัดเก็บหนังสือให้ ถูกต้องตามระเบียบงาน สารบรรณฯ</p>	<p>๑. มีการลงทะเบียน รับ - ส่ง หนังสือใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๒. มีการลงทะเบียนคุม หนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ</p> <p>๓. มีการแจ้งให้ทุกกอง/ งาน จัดทำเอกสาร จำนวน ๓ ชุด สำเนา คู่มือ (เก็บเจ้าของเรื่อง) สำเนา (เก็บสารบรรณ กลาง) และตัวจริง เพื่อส่งต่อการค้นหา</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>๑. การลงทะเบียน รับ - ส่ง หนังสือใน ระบบทำให้การ สืบค้นข้อมูลง่ายขึ้น</p> <p>๒. เกิดความรวดเร็ว ในการเสนอหนังสือที่ ได้รับ</p> <p>๓. มีการติดตามและ ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด อย่างสม่ำเสมอ สามารถแก้ไขความ ผิดพลาดได้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การได้รับหนังสือจาก อำเภอ จังหวัด มีความ ล่าช้า ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า</p> <p>๒. การลงทะเบียนรับ - ส่ง เจ้าหน้าที่จองเลข โดยไม่ระบุเรื่อง และไม่ นำสำเนาเก็บพิจารณา สารบรรณกลาง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และกำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ลักษณะงานต่างๆ ภายใน องค์กร</p> <p>๒. แจ้งแนวทางในการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ ให้ทุก ด้วยงานสารบรรณฯ ให้ทุก กอง/ งาน เพื่อถือปฏิบัติเป็น แนวทางเดียวกัน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>งานธุรการ สำนักปลัด</p>

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมด้านงานสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อดำเนินการด้วย ความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดำเนินงาน สาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>- จัดทำคำสั่ง อบรม วงนกกแอ่น เรื่องการแบ่ง งานและการมอบหมาย หน้าที่ภายในสำนักปลัด เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ มีภาระ งานมากทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๒. ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ กฎหมายบางฉบับ ขาดความชัดเจนใน การดำเนินการ</p>	<p>๑. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการไม่มีความ ชัดเจน</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้าน สาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมทั้งในส่วนผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามหน่วยงานที่ กำกับดูแลโดยตรง</p>	<p>งานสาธารณสุข สำนักปลัด</p>
<p>๓. ภารกิจกรมด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง) วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อแก้ไขปัญหาและบรรเทา ความเดือดร้อนด้านภัยแล้ง ให้กับ ประชาชนในพื้นที่ได้ทั่วถึง</p>	<p>- การบริการน้ำสำหรับ อุปโภคบริโภคมีจำนวน มากและมีพื้นที่ห่างไกล</p>	<p>- มีการสนับสนุนน้ำ อุปโภคบริโภคให้กับ ประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับ ความเดือดร้อน</p>	<p>- ประชาชนในพื้นที่ไม่มี ภาคส่วนในการรองรับน้ำ</p>	<p>- จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ทุกหมู่บ้านมีระบบประปาที่ ทั่วถึง</p>	<p>งานป้องกัน สำนักปลัด</p>	

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการดำเนินงานของราชการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๒. บุคลากรในกรมการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำซ้อน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒, กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการทำงาน</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่มีความชัดเจนโดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ มีความซับซ้อนในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้เกิดการติดตามลูกหนี้ไม่ทันเวลา จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ</p>	<p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที่ทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p>

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ขาดความเข้าใจด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงข้อมูลกฎหมาย ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดเวลา</p> <p>๒. ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) มีการเปลี่ยนแปลง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานพัสดุขาดความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย ข้อ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง จึง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานได้ง่าย</p> <p>๒. ระบบการจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ (e-GP) มีการ เปลี่ยนแปลงทำให้การ บันทึกข้อมูลผิดพลาด</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งาน ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูล เพิ่มเติมจากสภาพ แวดล้อมภายในและ ภายนอก</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การเปลี่ยนแปลง เกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย ข้อระเบียบ หนังสือสั่ง การ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่าย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ต มา ช่วยในการบริหารและปฏิบัติ ราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่ง การ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ ทันทีทันใด และทันเหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>งานพัสดุ กองคลัง</p>

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/ประสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมดำเนินงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีขาดความเข้าใจ การบันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินให้สอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ ๒. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ บันทึกข้อมูลผ่านระบบเว็บไซต์มี ความซับซ้อนและมี เปลี่ยนแปลงระบบ เช่น โปรแกรม Krungthai Corporate online, E-FILING ยื่นแบบและชำระภาษีออนไลน์ (สรรพากร) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และโปรแกรม SSO E- Service สำนักงานประกันสังคม	ความเสี่ยง ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานการเงินและ บัญชีขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับการบันทึกบัญชี และจัดทำรายงาน การเงินให้สอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ	- ถือปฏิบัติตาม การ บันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ โดยเคร่งครัด	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้มีความชัดเจน โดยตรงข้อมูล เพิ่มเติมจากสภาพ แวดล้อมภายในและ ภายนอก	มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ มีความ ชัดเจนในการปฏิบัติงาน จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาด ได้ง่าย	- นำระบบอินเตอร์เน็ต มา ช่วยในการบริหารและ ปฏิบัติราชการ การติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือ สั่งการได้ทันทีทันใด และทัน เหตุการณ์ เพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/อุปถัมภ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานการเงิน และบัญชี (ต่อ)	๒. การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล ผ่านระบบเว็บไซต์มี ความซับซ้อนและมีการ เปลี่ยนแปลงระบบ เช่น โปรแกรม Krungthai Corporate online, E-FILING ยื่นแบบและ ชำระภาษีออนไลน์ (สรรพากร) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และโปรแกรม SSO E-Service สำนักงานประกันสังคม ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ได้ง่าย	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน		๒. โปรแกรม Krungthai Corporate online, E-FILING ยื่นแบบและ ชำระภาษีออนไลน์ (สรรพากร) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และโปรแกรม SSO E-Service สำนักงานประกันสังคม ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ได้ง่าย	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน ถูกต้องตามหลักวิชา</p> <p>๒. เพื่อการควบคุมงานก่อสร้าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- บุคลากรด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจ เป็นสาเหตุให้การ ปฏิบัติงานก่อสร้างไม่มี ประสิทธิภาพ และมี ความล่าช้า</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งช่าง ควบคุมงาน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง เทคนิคด้านวิศวกรรม ขั้นสูงไม่ตรงการ ขนาดใหญ่ที่ต้องใช้ เทคนิคขั้นสูง</p> <p>- บุคลากรควบคุม งานก่อสร้างไม่ สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>เนื่องจากมีนายช่าง คนเดียวทำงานหลาย ด้าน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- บุคลากรด้านช่าง ก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุให้การ ปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม - สรรหาบุคลากรเพิ่มเพื่อ รองรับกับปริมาณงาน - อบรมค่าปรึกษาจาก หน่วยงานภายนอก</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบสมบูรณ์	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้าไม่ครบถ้วนตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซม ได้ทันตามความต้องการ ของประชาชน	- การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมไม่ครบตาม ความต้องการ ทำให้ ไม่สามารถติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ทัน ตามความต้องการ ของประชาชน	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก และรวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยั่งยืน	กองช่าง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมระบบประปา ยัง ไม่ครบสมบูรณ์	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ประปาไม่ครบถ้วนตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถ ซ่อมแซมระบบ ประปาได้ตามตามความ ต้องการของประชาชน	- การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการ ซ่อมแซมระบบ ประปาไม่ครบตาม ความต้องการ ทำให้ ไม่สามารถซ่อมแซม ระบบประปาได้ทัน ตามความต้องการ ของประชาชน	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ ประปายังไม่ครบ สมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวกและ รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับ ซ่อมแซม ระบบประปาให้ครบถ้วน สมบูรณ์และเพียงพอสำหรับ อุปกรณ์ประปาทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p> <p>๑. งานด้านบริหารการศึกษา ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</p> <p>๑. การประเมินคุณภาพภายในของ สถานศึกษาดูตามมาตรฐานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p>๒. การจัดทำและรายงานผลข้อมูล สารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น ระบบ IEC</p> <p>๓. การบริหารจัดการตามระเบียบ ฯ ว่าด้วยการพัสดุฯ</p> <p>ในกองงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- บุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็กขาด ประสบการณ์ในการ จัดทำ การประเมิน คุณภาพภายในสถาน ศึกษา</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>- ข้อจำกัดในการบันทึก ข้อมูลเด็กในระบบ LEC</p> <p>๓. บุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็กขาด ประสบการณ์ในการ จัดซื้อจัดจ้างของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตาม ระเบียบพัสดุ ๖๐</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>- มอบหมายหัวหน้า ฝ่าย/นักบริหารจัดการ งานทั่วไปลงพื้นที่ตาม ศึกษา ปฏิบัติตาม ระเบียบกำหนด</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- ปริมาณงานที่ เพิ่มขึ้นประกอบกับ บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าในบาง กิจกรรม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น - ระเบียบ หนังสือสั่ง การเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>- ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับ การศึกษา ฝึกอบรมเพิ่มพูน ความรู้ในแต่ละส่วนงาน เพื่อ เป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ - ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - จัดประชุมชี้แจงประจำทุก เดือน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองการ ศึกษาฯ</p>

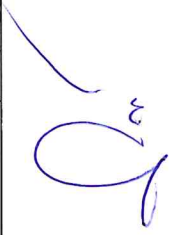
องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานด้านการส่งเสริมการศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>๑. การส่งเสริมการศึกษาโรงเรียน สังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่ ให้ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย เป็นไปตามหนังสือสั่ง การกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและเป็นไปตามอำนาจ หน้าที่ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p> <p>๒. การจัดทำข้อมูลสารสนเทศทาง การศึกษา LEC</p> <p>๓. โครงการอาหารกลางวัน/ อาหารเสริม (นม)</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การติดต่อ ประสานงาน กับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกิด การล่าช้า</p> <p>๒. บุคลากรของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p> <p>๓. ระเบียบ กฎหมายที่ หน่วยงานถือปฏิบัติ ต่างกัน</p>	<p>๑. มอบหมายหัวหน้า ฝ่าย/นักบริหารจัดการ งานทั่วไป ในการติดต่อ ประสานงาน/ขอข้อมูล โดยตรงกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ๒. ประสานงานกับ ผู้รับผิดชอบของ หน่วยงานในเขตพื้นที่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- ไม่เป็นไปตามเวลา ที่กำหนด</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ระเบียบ หนังสือสั่งที่ ถือปฏิบัติบางฉบับให้ถือ ปฏิบัติตามหนังสือกรม ส่งเสริมฯ บางฉบับให้ถือ ปฏิบัติตามหนังสือ กระทรวงศึกษา</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับ การศึกษาฝึกอบรมเพิ่มพูน ความรู้ในแต่ละส่วนงาน เพื่อ เป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ๒. ศึกษาระเบียบหนังสือสั่ง การ และแนวทางปฏิบัติที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๓. จัดประชุมชี้แจงหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องรับทราบระเบียบฯ</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองการ ศึกษาฯ</p>

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานด้านการส่งเสริมการศึกษา (ต่อ)	๔. การขอข้อมูลในการ บันทึกข้อมูลเด็กในระบบ LEC ๕. ข้อมูลจำนวนเด็ก นักเรียน					

ลงชื่อ



(นายชัยนต์ มาเขยนาม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
 วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น สำนักปลัด

ที่ พล ๓๒๐๐๑/๑๑๔๗

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดทำรายการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

เรื่องเดิม

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ที่ ๘๓๔ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ จัดทำรายการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นพิจารณา และส่งให้นายอำเภอวังทอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้จัดทำรายการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตาม แบบ ปค. ๑, แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ที่เสนอมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ (๖)

ข้อเสนอ

เห็นควรรายการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้อำเภอวังทอง ทราบ

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ดำเนินการตามข้อเสนอ

(นางสาวพิระวรรณ มากมี)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการฯ

/ความเห็น

/ เรื่อง รายงานการจัดทำการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ความเห็นหัวหน้าฝ่าย..... - เงินอุดหนุนภาคสวัสดิการชุมชน

(นางสาวอริยา สพานแก้ว)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด..... - 1. วัตถุประสงค์การปกครอง

(นางสาวพรณี ชัยประเสริฐ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด อบต..... นางฉัตรอนุมิต

(นางลัดดาพร แสงจันทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ความเห็นนายก อบต.....

อนุมัติ ไม่อนุมัติ

(นายชัยยนต์ มาไชนาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
ที่ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความ เชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|--|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ/ เลขานุการ |
| ๗. เจ้าพนักงานธุรการ (สำนักปลัด) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ดังนี้

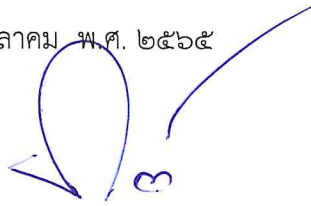
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในโดยภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยภาพรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่นพิจารณา และส่งให้นายอำเภอวังทอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

/ ทั้งนี้

/คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายชัยนต์ มาไชนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ที่ ๘๓๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความ เชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | |
|---|--------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการเกษตร | กรรมการ |
| ๕. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๗. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๘. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด และจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น หน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ที่ ๘๓๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความ
เชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ
ด้วยเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง และจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น หน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ที่ ๘๓๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความ เชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | |
|------------------------|--------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง | กรรมการ |
| ๓. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. นายช่างเขียนแบบ | กรรมการ |
| ๕. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/ เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของกองช่าง และจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น หน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น
ที่ ๘๓๘ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความ เชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

- | | |
|---|--------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. ครูชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/ เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล วังนกแอ่น หน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น สำนักปลัด

ที่ พล ๗๒๐๐๑/ ๖๐๘๘

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ได้กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามร่างคำสั่งที่เสนอมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวพิระวรรณ มากมี)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

/เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
วังนกแอ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ความเห็นหัวหน้าฝ่าย - 1. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

(นางสาวอริยา สพานแก้ว)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด - 1. ทักษะการทอญ

(นางสาวพรณี ชัยประเสริฐ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัด อบต. - 1. ทักษะการทอญ

(นางลัดดาพร แสงจันทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น

ความเห็นนายก อบต.

อนุมัติ ไม่อนุมัติ

(นายชัยยนต์ มาไชยนาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังนกแอ่น