



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช้องด่าน
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

ด้วยรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามรัฐธรรมนูญ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน จึงได้จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

๑. บทนำ	๑
๒. วัตถุประสงค์ของควบคุมภายใน	๑
๓. องค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน	๒
๔. รูปแบบรายงาน	๒
- แบบ วค. ๑	๓
- แบบ วค. ๒	๔ - ๑๔
- แบบ ปค. ๑	๑๕ - ๑๘
- แบบ ปค. ๔	๑๙ - ๓๐
- แบบ ปค. ๕	๓๑ - ๔๖
- แบบ ปค. ๖	๔๗ - ๕๐

ภาคผนวก

บทนำ

๑. บทนำ

ด้วยรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลัง ต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ภายใต้รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

๒. วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐได้กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ซึ่งมีความแตกต่างกันในแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบด้วย

- ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- ๒.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๓.กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
- ๕.กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

๔. รูปแบบรายงาน

๑.๔.๑ แบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๑.๔.๑.๑. แบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๑) เป็นแบบหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่

๑.๔.๑.๒.รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒) เป็นแบบรายงานงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างใหม่ เพื่อระบุภารกิจ/กิจกรรม/งาน สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๑.๔.๒ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑.๔.๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๑.๔.๒.๒ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง หรือจังหวัดส่งรายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง) (แบบ ปค.๒)เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับกระทรวงเจ้าสังกัดหรือสำหรับจังหวัดในภาพรวมจังหวัดแล้วแต่กรณี เพื่อส่งกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ๑๐ วรรคหนึ่ง และวรรคสี่

๑.๔.๒.๓ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง) (แบบ ปค.๓) เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ภายใต้สังกัดกระทรวง เพื่อส่งกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๑๐ วรรคสอง

๑.๔.๒.๔ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑.๔.๒.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑.๔.๒.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ่อพลอย

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี พ.ศ. ๒๕๖๒ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่านกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอบ่อพลอย

ลายมือชื่อ



(นายมนัส ป้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.งานธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว ๒. เพื่อรวบรวมรายงานผลการ ปฏิบัติงานและนำไปใช้ปรับปรุงการ ทำงาน	- การรับ – ส่งหนังสือ ต้องมีการ ตรวจทานหนังสือราชการให้ถูกต้อง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติมพ.ศ.๒๕๔๘	- การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลางโดย ไม่ได้นำสำเนาฉบับไว้ให้กับ ธุรการกลาง ส่งผลให้การ ค้นหาใช้ระยะเวลานาน	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงานปลัดในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	หัวหน้าสำนักปลัด , เจ้าพนักงาน ธุรการ (ลูกจ้าง)

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่ สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อรวบรวม วิเคราะห์ และประมวลผลนโยบาย ของรัฐบาล กระทรวง กรม และสถานการณ์ เศรษฐกิจ การเมือง และสังคม เพื่อนำมาสรุปเสนอ ประกอบการกำหนดนโยบายและเป้าหมายของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. วิเคราะห์นโยบายและแผนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น เพื่อช่วยจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี แผนการปฏิบัติงาน แผนงาน โครงการหรือกิจกรรม ได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๓. ประสานงานและรวบรวมข้อมูลจากหน่วยงาน ต่างๆ ทั้งในและนอกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำไปจัดทำตัวชี้วัดขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	- ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติ ครอบคลุม โดยมีการสำรวจความ ต้องการของประชาชนก่อนทำ โครงการ	- การตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติไม่ครอบคลุมทุก เนื้อหาและกิจกรรม เพราะมีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ	- ดำเนินงานตาม ข้อบัญญัติที่ได้มาซึ่งความ ต้องการของประชาชน	ปลัด อบต., หัวหน้าสำนักปลัด และนักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเผยแพร่สนับสนุนผลงานและนโยบายขององค์กรส่วนท้องถิ่นและรัฐบาล ๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารที่รวดเร็วถูกต้อง	- มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้องและชัดเจน เป็นปัจจุบัน	- ขาดการอัปเดตข้อมูลที่ต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน	- มีการมอบหมายและกระจายงานประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรคนอื่นช่วยกันทำงาน	หัวหน้าสำนักปลัด, นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกันและระงับเหตุ ภัยธรรมชาติและสาธารณภัยอื่นๆ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการช่วยเหลือประชาชนเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	- มีคณะทำงานคอยรับเรื่องราวสำรวจความเสียหายและดำเนินการอย่างทันเวลา	- บางครั้งเกิดภัยพิบัติในพื้นที่ ส่งผลให้ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบหลายราย	- สำรวจความเดือดร้อนของประชาชนแล้วเรียงลำดับความสำคัญ	หัวหน้าสำนักปลัด, เจ้าพนักงานธุรการ

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานบริหารบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดระบบและอัตรากำลังของบุคลากร ให้สอดคล้องกับภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติ ราชการเกิดประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า ๒. เพื่อติดตามและประเมินผลงานของ บุคลากรเพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานและบรรลุ เป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนด ๓. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ ปรับปรุงและ พัฒนาการปฏิบัติงานของบุคลากรให้เกิด ความสามารถและสมรรถนะที่เหมาะสมกับ งานที่ปฏิบัติ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อ สร้างความรู้ ความเข้าใจ และทักษะใน การทำงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. สร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน	- เกิดการโยกย้าย สับเปลี่ยนตำแหน่งของ บุคลากร	- สร้างขวัญและกำลังใจในการ ทำงานจากการประเมินผลงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน	หัวหน้าสำนักงานปลัด, นักทรัพยากรบุคคล

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่ สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	- ศึกษากฎหมายและคดีอย่างละเอียด สร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง ชัดเจน ภายในองค์กร	- กฎหมายและคดีมีความละเอียด ถ้าศึกษาแล้วไม่เข้าใจอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้	- มีบุคลากรที่รับผิดชอบด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ	ปลัด อบต., หัวหน้าสำนัก ปลัด
๗. งานการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อศึกษา วิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับการศึกษา เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาทางด้านการศึกษา ๒. เพื่อศึกษา วิเคราะห์วิจัยเบื้องต้น เพื่อประกอบการจัดทำข้อเสนอแนะนโยบายแผนมาตรฐานการศึกษา หลักสูตร แบบเรียน สื่อการเรียนการสอน ๓. เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับงานทะเบียนเอกสารด้านการศึกษา	๑. ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนากระบวนการทางด้านความคิดของเด็ก	- มีความเข้าใจการวิเคราะห์ข้อมูลในการพัฒนาการศึกษา ที่มีทัศนคติที่ไม่ตรงกัน	๑. การประเมินของ สปส. และการประเมินตามมาตรฐานของ ศพด. ๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน	หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักวิชาการ ศึกษาและ ครู ศพด.

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่ สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. ศึกษา วิเคราะห์ วิจัยด้านพัฒนาชุมชน เพื่อกำหนด มาตรการและกลไกในการพัฒนาและส่งเสริมการสร้าง ความเข้มแข็งชุมชน ๒. เพื่อหาแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาที่เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ๓. เพื่อจัดการและส่งเสริมดำเนินการด้านการจัดการ ความรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่นของชุมชน	- สร้างความสามัคคีและ ความเข้มแข็งให้กับ ชุมชน	๑. ประชาชนมีจิตสาธารณะ น้อยลง ๒.ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ทำงานเป็นกลุ่ม	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานลง พื้นที่ส่งเสริม สนับสนุน สร้างความเข้มแข็ง	หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักพัฒนา ชุมชน
๙. งานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับสาธารณสุข งานสุขาภิบาล และอนามัยสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด งาน ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และงานส่งเสริมสุขภาพ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบถึง ประโยชน์และผลกระทบ เกี่ยวกับสาธารณสุข	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้บุคลากรที่ ยังไม่มีความรู้รับผิดชอบด้าน งานสาธารณสุขเนื่องจากขาด บุคลากร ๒.ประชาชนมีจิตสาธารณะ น้อยลง	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบถึง ประโยชน์และผลกระทบ เกี่ยวกับการสาธารณสุข	ปลัด อบต. หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านการวางฎีกา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานทางการเงินถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ	๑. การตรวจสอบการรับเงิน การนำเงินฝากเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. การเบิกจ่ายเงินมีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	- การเบิกจ่ายเงิน ต้องมีความรอบคอบมากยิ่งขึ้น	- การจัดทำฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง, ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนและเป็นการเพิ่มรายได้ให้กับองค์กร	- การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องเก็บเงินนอกสถานที่	- ลูกหนี้ค้างชำระ	๑. จัดทำทะเบียนคุมผู้มีหน้าที่ชำระภาษีให้ครบถ้วน ๒. ออกสำรวจข้อมูลและจัดทำแผนพัฒนาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน	นักวิชาการจัดเก็บรายได้, ผู้อำนวยการกองคลัง
๓. กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องเป็นไปตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างที่มีความรู้เฉพาะด้าน	- เอกสารที่ใช้ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างใช้เวลารวบรวมเป็นเวลานาน	๑. จัดทำแผนความต้องการใช้พัสดุประจำปี ๒. จัดทำเอกสารในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)	นักวิชาการพัสดุ, ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะเรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	- กำชับ ให้คำแนะนำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่ สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและ งบประมาณ	- คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจรับงาน	- เนื่องจากมีผู้ควบคุม งานเพียงคนเดียว	- แบ่งเวลาออกควบคุมงาน ก่อสร้าง และเวลาประมาณ การงานก่อสร้าง	ผู้อำนวยการกอง ช่าง
๔. กิจกรรมสำรวจถนน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสา ธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	- สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้ รับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนเอง ในการช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง อีกทางหนึ่ง	ผู้อำนวยการกอง ช่าง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่ สำคัญ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการข้างถูกต้อง มี มาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและ งบประมาณ	- มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายตรวจสอบ ภายในประจำปี	- รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการข้างในแต่ละรายการ ต้องมีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	ผู้อำนวยการกอง ข่าง

ลายมือชื่อ



(นายมนัส ป้องกัน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
วันที่ ๒๒ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ่อพลอย

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอหนองปรือ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.งานธุรการ

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางหลงลืมนำสำเนาฉบับไว้ให้กับธุรการกลาง ส่งผลให้การค้นหาเอกสารใช้ระยะเวลานาน

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า การตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติไม่ครอบคลุมทุกงานและกิจกรรม เพราะมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ

๓. งานประชาสัมพันธ์

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า ขาดการอัปเดตข้อมูลที่ต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า บางครั้งเกิดภัยพิบัติในพื้นที่ ส่งผลให้ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบ

หลายราย

๕. งานบริหารบุคคล

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า เกิดการโยกย้าย - สับเปลี่ยนตำแหน่งของบุคลากร

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

๖. งานกฎหมายและคดี

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่าการดำเนินการด้านงานกฎหมายและคดีมีความละเอียดอ่อน หากศึกษาแล้วไม่เข้าใจอาจส่งผลกระทบในการปฏิบัติงาน

๗. งานการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี ความเข้าใจการวิเคราะห์ข้อมูลในการพัฒนาการศึกษากับผู้ปกครอง ไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

๘. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี

๘.๑ ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชน และมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการจัดบริการ สาธารณะและสวัสดิการ

๘.๒ ขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงานเป็นกลุ่ม

๙. งานสาธารณสุข ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี

๙.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุข

๙.๒ ประชาชนบางคนไม่ให้ความร่วมมือ

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการวางฎีกา

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จ

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี ลูกหนี้ค้างชำระ

๓. กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี เอกสารที่ใช้ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

กองช่าง

๑. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี

๑.๑ ขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า บุคลากรไม่มีความปลอดภัย ในการปฏิบัติงาน

๑.๒ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะเรื่องการทำงานซ่อมแซมและบำรุงรักษาตามหลักของการไฟฟ้า

ส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามีที่ดินสาธารณะไม่ได้รับการดูแลรักษาทำให้พื้นที่ก่อสร้างเสียหาย

๓. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี เนื่องจากมีช่างผู้ควบคุมงานเพียงคนเดียว

๔. กิจกรรมสำรวจถนน

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี สาธารณสมบัติไม่ได้รับการดูแลรักษาทำให้พื้นที่ก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูปและรายการ

๕. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร

ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่ามี รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.งานธุรการ การปรับปรุงควบคุมภายในคือ

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้
ที่ส่วนกลาง

๒. จัดทำคู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์

๓. กำกับดูแลและเร่งรัดการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีแผนปฏิบัติงาน มีระบบคัดแยก
ประเภทเอกสารบันทึก ทะเบียนรับ – ส่ง ให้เป็นปัจจุบัน

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

การปรับปรุงควบคุมภายใน โดยการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วม
ประชุมและประชาคม สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล

๓. งานประชาสัมพันธ์

การปรับปรุงควบคุมภายในคือ ส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ทักษะในงาน
ประชาสัมพันธ์

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปรับปรุงควบคุมภายใน คือ แจ้งให้ประชาชนผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนรับทราบ และแสดง
ให้เห็นถึงผลกระทบ ความรุนแรงของภัยพิบัติในพื้นที่

๔. งานบริหารบุคคล

การปรับปรุงควบคุมภายใน โดยการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ
ปริมาณงาน

๕. งานกฎหมายและคดี การปรับปรุงควบคุมภายใน

๖.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๖.๒ ศึกษาและทบทวนกฎหมายและคดีอยู่เสมอเพื่อสร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง

๗. งานการศึกษา การปรับปรุงควบคุมภายใน คือ

๗.๑ ศึกษาข้อบกพร่องและแก้ไข

๗.๒ แจ้งต้นสังกัดที่ได้ย้ายมาให้แก้ไขข้อมูลในระบบให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๘. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน

การปรับปรุงควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ประชาชนเห็นถึง
ความสำคัญของความเข้มแข็งของชุมชน

๙. งานสาธารณสุข การปรับปรุงควบคุมภายใน โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการวางฎีกา

การปรับปรุงควบคุมภายใน การจัดทำฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้

ครบถ้วน

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำทะเบียนคุมผู้มีหน้าที่ชำระภาษีให้ครบถ้วน

๒.๒ ออกสำรวจข้อมูลและจัดทำแผนพัฒนาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

๓. กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การปรับปรุงควบคุมภายใน

๓.๑ จัดทำแผนความต้องการใช้พัสดุประจำปี

๓.๒ จัดทำเอกสารในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

กองช่าง

๑. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๓.๑ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน

ยิ่งขึ้น

๓.๒ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ

ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง

การปรับปรุงควบคุมภายในโดยการกำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้
บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๓. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

การปรับปรุงควบคุมภายในโดยการแบ่งเวลาออกควบคุมงานก่อสร้าง และเวลาประมาณการ
งานก่อสร้าง

๖. กิจกรรมสำรวจถนน

การปรับปรุงควบคุมภายในโดยการ กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้
บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๗. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร

การปรับปรุงควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา
ตามลำดับขั้นและประสานการปฏิบัติงานกับผู้มีหน้าที่

ลายมือชื่อ

(นายมนัส ป้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความซื่อตรงและจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร ส่งเสริมการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์โปร่งใสในการทำงาน โดยมีการแจ้งบุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับกฎระเบียบ รวมถึงการพิจารณาดำเนินการตามสมควร ๑.๒ ความเป็นอิสระ - บุคลากรมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และสามารถปฏิบัติหน้าที่ กำกับดูแลภาระหน้าที่ของตนได้ตามความเหมาะสม ๑.๓ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่บุคลากรในการปฏิบัติงานในเป้าหมายที่เป็นไปได้ - มีการปรับเปลี่ยน โยกย้ายตำแหน่งของบุคลากร ทำให้กระบวนการในการทำงานยังไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๑.๔ การสร้างแรงจูงใจ - มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาบุคลากร ส่งบุคลากรอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบ - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนของบุคลากร ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการทำงาน และพิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัดพบว่า โครงสร้างองค์กรมีการปรับเปลี่ยน โยกย้ายตำแหน่งของบุคลากร แต่สำนักปลัดมีแผนปฏิบัติการกำกับติดตามงาน พร้อมถ่ายทอดชี้แจงให้บุคลากรใหม่ทราบและทำงานได้อย่างต่อเนื่องทันที ทั้งนี้ยังมีการส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ควบคุมไปด้วย ทำให้บุคลากรมีแรงจูงใจในการทำงานมากขึ้น ๑.๕ หน้าที่และความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรอย่างเหมาะสมตามความสามารถของบุคคล โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ และมีการแจ้งภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากร - ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงมีการสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับสำนักปลัด ๒.๑ วัตถุประสงค์ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ ๒.๒ ระบุความเสี่ยง - การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้นำสำเนาฉบับไว้ให้กับธุรการกลางใช้ระยะเวลานานในการสืบค้นเอกสาร - ในการทำหนังสือราชการต้องใช้ภาษาให้ถูกต้องและสละสลวย มีการตรวจทานเพื่อป้องกันความผิดพลาด - การตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติไม่ครอบคลุมทุกเนื้องานและกิจกรรม มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ	การประเมินความเสี่ยงพบว่า อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วน งานและกิจกรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การประชาสัมพันธ์ บอร์ดประชาสัมพันธ์มีขนาดเล็กไม่เพียงพอต่อเนื้อหาในการประชาสัมพันธ์ และไม่มีจุดดึงดูดให้น่าสนใจ - การประชาสัมพันธ์เว็บไซต์ ขาดการอัปเดตข้อมูลอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน ๒.๓ โอกาสที่อาจเกิดการทุจริต - มีการศึกษาและชี้แจงรายละเอียดผลของการทุจริต และสร้างความเข้าใจตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดีให้มากยิ่งขึ้นเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดการกระทำไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒.๔ ระเบียบและหลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง มีระบบคัดแยกเอกสารบันทึกทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน จัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ - ก่อนที่จะมีการรับ – ส่งหนังสือ ต้องมีการตรวจทานหนังสือราชการให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมพ.ศ.๒๕๔๘ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน - ตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติครอบคลุม โดยมีการสำรวจความต้องการของประชาชนก่อนทำโครงการ ๓.๓ กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์ - มีการดูแลรักษาการใช้เครื่องมืออิเล็กทรอนิกส์ เมื่อเกิดปัญหาสามารถประสานงาน	กิจกรรมควบคุมพบว่า มีการควบคุมที่เหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์แต่ละกิจกรรม และมีการติดตามตรวจสอบโดยผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เรื่องการซ่อมบำรุงได้ทันที - มอบหมายและกระจายงานประชาสัมพันธ์เพื่อให้งานประชาสัมพันธ์ต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน ๓.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีคณะทำงานคอยรับเรื่องราวสำรวจความเสียหายและดำเนินการอย่างทันเวลา ๓.๕ กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ - สร้างขวัญและกำลังใจในการทำงานจากการประเมินผลการทำงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน เพื่อลดปัญหาการโยกย้ายและเปลี่ยนตำแหน่ง ๓.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน - จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนากระบวนการทางด้านความคิดของเด็ก ๓.๗ กิจกรรมกฎหมายและคดี - ศึกษากฎหมายและคดีอย่างละเอียด สร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง ชัดเจน ภายในองค์กร ๓.๘ กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน - สร้างจิตสำนึกด้านสาธารณะให้ประชาชน ๓.๙ กิจกรรมสาธารณสุข - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบถึงประโยชน์และผลกระทบเกี่ยวกับสาธารณสุข	

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดหาและใช้ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีคุณภาพมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ซึ่งทำให้สามารถปฏิบัติงานตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรได้ง่าย สะดวกและรวดเร็ว ๔.๓ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร เพื่อติดตามหนังสือราชการ และงานที่เร่งด่วน เพื่อลดระยะเวลาในการรับ – ส่งหนังสือ ๕. การติดตามประเมินผล ดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินผลเป็นรายครั้ง เพื่อแสดงให้เห็นถึงข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ทำให้สามารถแก้ไขได้ทันทีและมีการนำมาปรับใช้ และแก้ไขในการทำงานครั้งต่อไป	สารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการใช้งานของบุคลากร มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขได้ทันที และมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระ ๑.๓ โครงสร้างองค์กร ๑.๔ การสร้างแรงจูงใจ ๑.๕ หน้าที่และความรับผิดชอบ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ ๒.๒ ระบุความเสี่ยง ๒.๒.๑ กิจกรรมด้านการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การประเมินความเสี่ยงด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงินที่อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. เร่งรัดการจัดทำและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๔. มีการแนะนำให้ผู้จัดทำฎีกาเพิ่มความรอบคอบและตรวจทานฎีกาก่อนจะส่งฎีกา ๒.๒.๒ กิจกรรมด้านลูกหนี้ค้างชำระ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากไม่สามารถติดตามได้ เกิดหนี้สูญผู้ค้างชำระหลายรายไม่มาชำระทำให้รายได้ของทางเทศบาลไม่ได้เป็นไปตามเป้าหมาย	กองคลังมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสมเพื่อการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ตลอดจนรับการเปลี่ยนแปลงของนโยบายที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามหลักธรรมาภิบาล มีการแบ่งมอบหมายงานตามตำแหน่งหน้าที่ และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒.๓ กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า การจัดซื้อจัดจ้างต้องดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และยึดหลักธรรมาภิบาลเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน ๒.๓ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต - มีการศึกษาและชี้แจงรายละเอียดผลของการทุจริต และสร้างความเข้าใจตระหนักถึงการเป็นข้าราชการที่ดี ๒.๔ การเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบ - เมื่อลูกหนี้ค้างชำระเป็นระยะเวลานานทำให้รายได้ขององค์กรลดลง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การรับเงินและการเบิกจ่ายเงิน - การจัดทำแผนการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาสให้ครบถ้วน ๓.๒ การจัดเก็บรายได้ - จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้และติดตามลูกหนี้ให้เป็นไปตามระเบียบ - จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี ๓.๓ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดซื้อจัดจ้างให้สามารถลงในระบบ e-GP ให้ครบถ้วนถูกต้อง - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงตามความต้องการและเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้ทันต่อเวลา	การประเมินกิจกรรมให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ที่แก้ไขและเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ มีความเหมาะสมครอบคลุมดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล สถิติ แนวทางการปฏิบัติงานแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๔.๒ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการปฏิบัติงานติดตามข้อมูลข่าวสารใหม่ๆอยู่เสมอ ๔.๓ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วและทั่วถึง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้แบบประเมินความพึงพอใจ ในการรับบริการของหน่วยงาน เพื่อทราบถึงความพอใจต่อหน่วยงาน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้เกิดความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระ ๑.๓ โครงสร้างองค์กร ๑.๔ การสร้างแรงจูงใจ ๑.๕ หน้าที่และความรับผิดชอบ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ ๒.๒ ระบุความเสี่ยง กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ ๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องศึกษาวิธีการพัฒนางาน ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้ในงานที่ปฏิบัติ	กองช่างมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสมเพื่อการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร แต่โครงสร้างองค์กรของกองช่างยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทำให้ภาระกิจงานไปค้างอยู่ที่ผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงของนโยบายที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องศึกษาวิธีการพัฒนางานส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้ในงานที่ปฏิบัติ ๒) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ๓) วัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในการสำรวจพื้นที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง ๑) บุคลากรมีจำนวนจำกัด ๒) ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓) การตรวจทานตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ ๔) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานฯ กิจกรรมสำรวจถนน ๑) บุคลากร ขาดทักษะความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒) การตรวจทาน การตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ขาดการวางแผนการปฏิบัติงาน ข้อจำกัดเรื่องเวลาในการปฏิบัติงาน ๓) การเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <u>กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง</u> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน - ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง <u>กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง</u> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจงานจ้าง <u>กิจกรรมสำรวจถนน</u> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องศึกษาวิธีการปฏิบัติงาน พัฒนางาน เพิ่มทักษะความรู้ <u>กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร</u> - จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ให้ทันสมัย ให้ความรู้บุคลากรด้านการสื่อสาร ระบบสารสนเทศ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการตรวจสอบความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามจากการติดตามประเมินพบว่า มีกิจกรรมบางกิจกรรมที่ต้องนำมาปรับปรุงตามแผนการที่ได้กำหนดไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายมนัส ป้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว ๒. เพื่อรวบรวมรายงานผล การปฏิบัติงานและนำไปใช้ ปรับปรุงการทำงาน	- การลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลง เลขจองหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยลืมสำเนา ฉบับไว้ให้กับธุรการกลาง สำหรับการสืบค้น	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง มีระบบคัดแยก เอกสารบันทึกทะเบียนให้ เป็นปัจจุบัน จัดทำคู่มือ/ แนวทางการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการใช้ระบบสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัดในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- กำชับให้ สำเนาฉบับไว้ ให้กับธุรการ กลาง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ๒. จัดทำคู่มือ/แนวทางปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการใช้ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ๓. กำกับดูแลและเร่งรัดการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ มีแผนปฏิบัติงาน มี ระบบคัดแยกประเภทเอกสารบันทึก ทะเบียนรับ – ส่ง ให้เป็นปัจจุบัน	หัวหน้าสำนักปลัด, เจ้าพนักงานธุรการ

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อรวบรวม วิเคราะห์ และ ประมวลผลนโยบายของรัฐบาล กระทรวง กรม และสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคม เพื่อนำมาสรุปเสนอ ประกอบการกำหนดนโยบายและ เป้าหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. วิเคราะห์นโยบายและแผนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อช่วยจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี แผนการ ปฏิบัติงาน แผนงาน โครงการหรือ กิจกรรมได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	- การตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติไม่ครอบคลุมทุก เรื่องงานและกิจกรรม เนื่องจากมีข้อจำกัดด้าน งบประมาณ	- พยายามสำรวจ ความต้องการของ ประชาชนก่อนตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติ	- ดำเนินงานตาม ข้อบัญญัติที่ได้มาซึ่ง ความต้องการของ ประชาชน	- ประชาชนยังเข้า ร่วมประชาคมใน สัดส่วนที่น้อยเมื่อ เทียบกับจำนวน ครัวเรือน	- รณรงค์ให้ประชาชน เห็นความสำคัญของ การเข้าร่วมประชุม และประชาคม สร้าง แรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล	หัวหน้าสำนักปลัด ,นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ประสานงานและรวบรวมข้อมูลจาก หน่วยงานต่างๆ ทั้งในและนอกองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อนำไปจัดทำ ตัวชี้วัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น						
๓. งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเผยแพร่สนับสนุนผลงานและ นโยบายขององค์กรส่วนท้องถิ่นและ รัฐบาล ๒. เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร ที่รวดเร็ว ถูกต้อง	- ขาดการ อัปเดตข้อมูล ที่ต่อเนื่องและ เป็นปัจจุบัน	- มีการมอบหมายและ กระจายงาน ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากร คนอื่นช่วยกันทำงาน	- งานประชาสัมพันธ์มีการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน	- บุคลากรยังขาด ทักษะในการทำเว็บไซต์	- ส่งบุคลากรไป อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ทักษะในงาน ประชาสัมพันธ์	หัวหน้าสำนักปลัด ,นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการเตรียมการ ป้องกันและระงับเหตุ ภัย ธรรมชาติและสาธารณภัย อื่นๆ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในการ ช่วยเหลือประชาชนเป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	- บางครั้งเกิดภัย พิบัติในพื้นที่ ส่งผล ให้ทำให้ประชาชน ได้รับผลกระทบ หลายราย	- สำนวความ เดือดร้อนของ ประชาชนแล้ว เรียงลำดับความสำคัญ	- ดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ที่ได้รับความ เดือดร้อนอย่างทันเวลา และมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนที่เดือดร้อน ต่างก็ต้องการได้รับความ ช่วยเหลือด้วยก่อน	- แจ้งให้ประชาชนผู้ที่ได้รับ ความเดือดร้อนรับทราบ และ แสดงให้เห็นถึงผลกระทบ ความ รุนแรงของภัยพิบัติในพื้นที่	หัวหน้าสำนักปลัด , เจ้าพนักงาน ธุรการ

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานบริหารบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดระบบและอัตรากำลังของ บุคลากรให้สอดคล้องกับภารกิจ เพื่อให้ การปฏิบัติราชการเกิดประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า ๒. เพื่อติดตามและประเมินผลงานของ บุคลากรเพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและบรรลุ เป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนด ๓. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ ปรับปรุง และพัฒนาการปฏิบัติงานของบุคลากร ให้เกิดความสามารถและสมรรถนะที่ เหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ	- เกิดการโยกย้าย สับเปลี่ยนตำแหน่ง ของบุคลากร	- สร้างขวัญและกำลังใจ ในการทำงานจากการ ประเมินผลงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน	- มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด	- ผลจากการโยกย้าย สับเปลี่ยนบุคลากร ทำให้ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	- ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณ ปริมาณ งาน	หัวหน้าสำนักปลัด ,นักทรัพยากร บุคคล

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เทศบาลเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	- งานกฎหมายและ คดีมีความละเอียด ถ้าศึกษาแล้วไม่ เข้าใจอาจส่งผลให้ เกิดความผิดพลาด ในการทำงานได้	- มีการมอบหมาย บุคลากรที่ รับผิดชอบด้าน กฎหมายเป็นการ เฉพาะ	- มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	๑. ระเบียบและหลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทางด้านกฎหมายและคดีโดยตรง	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ ๒. ศึกษาและทบทวน กฎหมายและคดีอยู่เสมอ เพื่อสร้างความเข้าใจที่ ถูกต้อง	ปลัด อบต., หัวหน้าสำนัก ปลัด

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อศึกษา วิเคราะห์ข้อมูล เกี่ยวกับการศึกษา เพื่อเป็นข้อมูล ในการพัฒนาทางด้านการศึกษา ๒. เพื่อศึกษา วิเคราะห์วิจัย เบื้องต้น เพื่อประกอบการจัดทำ ข้อเสนอนโยบายแผน มาตรฐาน การศึกษา หลักสูตร แบบเรียน สื่อการเรียนการสอน ๓. เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับงาน ทะเบียนเอกสารด้านการศึกษา	- ผู้ปกครองขาด ความรู้พัฒนาการ ของเด็กก่อนวัย เรียนเป็นปัญหา การจัดการศึกษา	๑. การประเมินของ สปส. และการประเมิน ตามมาตรฐานของ ศพด. ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ ครอบคลุมทั้งด้านการ เรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียน การสอน ให้ครอบคลุม ทุกด้าน	- การประเมินตนเอง ตามภาระงาน	๑. ความไม่เข้าใจใน องค์กรเกี่ยวกับข้อตกลง ต่างๆ ใน ศพด. ๒. เด็กย้ายสถานที่เรียน แล้วไม่ได้แจ้งต้นสังกัดที่ ย้ายมา ทำให้เกิดข้อมูล เด็กในฐานระบบที่ ซ้ำซ้อนกัน	๑. ศึกษาข้อบกพร่องและ แก้ไข ๒. แจ้งต้นสังกัดที่เด็กย้าย มาให้แก้ไขข้อมูลในระบบให้ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักวิชาการ ศึกษา

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. งานส่งเสริมและสนับสนุนความ เข้มแข็งของชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. ศึกษา วิเคราะห์ วิจัยด้านพัฒนา ชุมชน เพื่อกำหนดมาตรการและ กลไกในการพัฒนาและส่งเสริมการ สร้างความเข้มแข็งชุมชน ๒. เพื่อหาแนวทางป้องกันและแก้ไข ปัญหาที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนแปลงไป ๓. เพื่อจัดการและส่งเสริม ดำเนินการด้านการจัดการความรู้ ภูมิปัญญาท้องถิ่นของชุมชน	-ประชาชนไม่เข้าใจ การมีส่วนร่วมการ จัดบริการสาธารณะ และสวัสดิการ	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานลง พื้นที่ส่งเสริม สนับสนุน สร้าง ความเข้มแข็งของ ชุมชน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานติดตาม อย่างใกล้ชิด	- การสร้างความเข้มแข็ง และส่งเสริมสนับสนุนไม่ ทั่วถึงทั้งพื้นที่	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์ชี้แจง ให้ประชาชนเห็นถึง ความสำคัญของความ เข้มแข็ง	- หัวหน้าสำนักปลัด/ นักพัฒนาชุมชน

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. งานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับสาธารณสุข งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ และงานส่งเสริม สุขภาพ	๑. บุคลากรที่ยังไม่มี ความรู้รับผิดชอบด้าน งานสาธารณสุข ๒. ในขณะที่ปฏิบัติ หน้าที่ มีประชาชนบาง คนไม่ให้ความร่วมมือ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบถึง ประโยชน์และผลกระทบ เกี่ยวกับการสาธารณสุข	- มีการกำกับดูแล จากหัวหน้าสำนัก ปลัด	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ทางด้านงาน สาธารณสุขโดยตรง	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม	หัวหน้า สำนักงานปลัด/ นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านการวางฎีกา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานทางการเงินถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ	- การเบิกจ่ายเงินและรวบรวมเอกสารล่าช้า	- การจัดทำฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน	- มีการตรวจสอบและติดตามความถูกต้องของเจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง	- การเบิกจ่ายจากหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ ขาดการตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในหน่วยงานแต่ละกองเป็นผู้ช่วยในการตรวจสอบก่อนแล้วให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยตรวจสอบและรับรองความถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าหน่วยงานมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง, ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลใน การจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนและเป็นการ เพิ่มรายได้ให้กับองค์กร	- ลูกหนี้ค้าง ชำระ	๑. จัดทำทะเบียน คุมผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีให้ครบถ้วน ๒. ออกสำรวจ ข้อมูลและจัดทำ แผนพัฒนาในเขต องค์การบริหารส่วน ตำบลช่องด่าน	- มีการตรวจสอบ และติดตามของ นักวิชาการจัดเก็บ รายได้	- ลูกหนี้ค้างชำระเป็น ระยะเวลาสั้นและไม่ สามารถติดตามทวงถาม ได้	- ทำหนังสือทวงตาม หนี้ค้างชำระและออก สำรวจพื้นที่เพื่อให้ ผู้ค้างชำระภาษี รับทราบ	นักวิชาการจัดเก็บ รายได้,ผู้อำนวยการ กองคลัง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องเป็นไป ตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- เอกสารที่ใช้ ประกอบในการ จัดซื้อจัดจ้างมีการ รวบรวมเอกสาร ล่าช้า	๑. จัดทำแผนความ ต้องการใช้พัสดุ ประจำปี ๒. จัดทำเอกสารใน ระบบจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ (egp)	- มีการตรวจสอบ และติดตามความ ถูกต้องของ นักวิชาการพัสดุ	- การลงข้อมูลในระบบ egp มีปัญหาทางด้าน เทคนิค	- การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามแผนที่ กำหนด	นักวิชาการพัสดุ, ผู้อำนวยการกอง คลัง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด	- อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน	- มีการตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- ต้องมีการควบคุม ให้มากยิ่งขึ้น	- เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	ผู้อำนวยการกอง ช่าง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้าง พื้นฐานของ ประชาชนขาดการ ดูแลรักษา	- สร้างแรงจูงใจ ให้กับผู้นำชุมชน/ ประชาชนในพื้นที่ ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณ สมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน	- คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดี ขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการมีส่วน ร่วมในการดูแลและ รักษาผลประโยชน์ของ ส่วนรวม	- กำชับ ให้คำแนะนำ ผู้นำชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รับทราบ หน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง	ผู้อำนวยการกอง ช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณ งานและงบประมาณ	- มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพียง คนเดียว	- คำสั่งแต่งตั้งผู้ ควบคุมงานและ คณะกรรมการ ตรวจรับงาน	- คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดี ขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน	- ในการที่มีเจ้าหน้าที่ เพียงคนเดียวทำให้ การ ดำเนินงานอาจจะมี ความผิดพลาด และ ล่าช้า	- แบ่งเวลาออกควบคุม งานก่อสร้าง และเวลา ประมาณการงาน ก่อสร้าง	ผู้อำนวยการกอง ช่าง
๔. กิจกรรมสำรวจถนน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	- สาธารณสมบัติที่ เป็นโครงสร้าง พื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับ การดูแลรักษา	- สร้างแรงจูงใจ ให้กับผู้นำชุมชน/ ประชาชนในพื้นที่ ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณ สมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน	- คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดี ขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน	- ประชาชนไม่ให้ ความสำคัญในการมีส่วน ร่วมในการดูแลและ รักษาผลประโยชน์ของ ส่วนรวม	- กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รับทราบ หน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง	ผู้อำนวยการกอง ช่าง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณ งานและงบประมาณ	- รายละเอียดการ คำนวณประมาณ การช่างในแต่ละ รายการ มีข้อมูลไม่ เพียงพอ	- มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจาก เจ้าหน้าที่ประจำปี	- ต้องมีการ ตรวจสอบให้มาก ยิ่งขึ้น	- รายละเอียดการ คำนวณต้องมีความ รอบคอบ และถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบ ก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	ผู้อำนวยการกอง ช่าง

ลายมือชื่อ

(นายมนัส ป้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และการเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.งานธุรการ ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้นำสำเนาฉบับไว้ให้กับธุรการกลาง ส่งผลให้การค้นหาใช้ระยะเวลานาน

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า การตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติไม่ครอบคลุมทุกหน่วยงานและกิจกรรมมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ

๓. งานประชาสัมพันธ์ ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า ขาดการอัปเดตข้อมูลที่ต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า บางครั้งเกิดภัยพิบัติในพื้นที่ส่งผลให้ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบหลายราย

๕. งานบริหารบุคคล ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า เกิดการโยกย้าย สับเปลี่ยนตำแหน่งของบุคลากร

๖. งานกฎหมายและคดี ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า งานกฎหมายและคดีมีความละเอียด ถ้าศึกษาแล้วไม่เข้าใจอาจส่งผลเสียหายแก่ราชการ

๗. งานศึกษา ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า มีความเข้าใจของผู้ปกครองคลาดเคลื่อนการวิเคราะห์ ข้อมูลในการพัฒนาการศึกษาอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๘. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็ง ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า

๑. ขาดสำนักการมีส่วนร่วมของประชาชน

๒. ขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงานเป็นกลุ่ม

๙. งานสาธารณสุข ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า

๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้บุคลากรที่ยังไม่มีความรู้รับผิดชอบด้านงานสาธารณสุขเนื่องจาก ขาดบุคลากร

๒. ในขณะที่ปฏิบัติหน้าที่ มีประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญกับงานสาธารณสุข

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการวางฎีกา ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า การเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายรวบรวมล่าช้า

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า มีลูกหนี้ค้างชำระ

๓. กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า เอกสารที่ใช้ประกอบ ในการจัดซื้อจัดจ้างมีการรวบรวมล่าช้า

กองช่าง

๑. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะเรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า สาธารณสมบัติไม่ได้รับการดูแล รักษาจากประชาชนทำให้พื้นที่ก่อสร้างเสียหาย

๓. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า เนื่องจากมีผู้ควบคุมงานเพียงคนเดียว

๔. กิจกรรมสำรวจถนน ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า สาธารณสมบัติไม่ได้รับการดูแลรักษาจาก ประชาชนทำให้พื้นที่ก่อสร้างเสียหาย

๕. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร ความเสี่ยงที่มีอยู่พบว่า รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละรายการมีข้อมูลไม่เพียงพอ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานธุรการ การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒. จัดทำคู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์

๓. กำกับดูแลและเร่งรัดการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีแผนปฏิบัติงาน มีระบบคัดแยกประเภทเอกสารบันทึกทะเบียนรับ – ส่ง ให้เป็นปัจจุบัน

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ รณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมและประชาคม สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล

๓. งานประชาสัมพันธ์ การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ทักษะในงานประชาสัมพันธ์

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการ แจ้งให้ประชาชนผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนรับทราบ และแสดงให้เห็นถึงผลกระทบ ความรุนแรงของภัยพิบัติในพื้นที่

๕. งานบริหารบุคคล การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน

๖. งานกฎหมายและคดี การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒. ศึกษาและทบทวนกฎหมายและคดีอยู่เสมอเพื่อสร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง

๗. งานการศึกษา การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ศึกษาข้อบกพร่องและแก้ไข

๒. แจ้งต้นสังกัดที่ได้เกี่ยยมาให้แก้ไขข้อมูลในระบบให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๘. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของความเข้มแข็ง

๙. งานสาธารณสุข การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

กองคลัง

๑. **กิจกรรมด้านการวางฎีกา** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายในคือการจัดทำฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน
๒. **กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ๑. จัดทำทะเบียนคุมผู้มีหน้าที่ชำระภาษีให้ครบถ้วน
 ๒. ออกสำรวจข้อมูลและจัดทำแผนพัฒนาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
๓. **กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ๑. จัดทำแผนความต้องการใช้พัสดุประจำปี
 ๒. จัดทำเอกสารในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

กองช่าง

๑. **กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
 ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
๒. **กิจกรรมสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายในโดยการ กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง
๓. **กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายในโดยการ แบ่งเวลาออกควบคุมงานก่อสร้าง และเวลาประมาณการงานก่อสร้าง
๔. **กิจกรรมสำรวจถนน** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายในโดยการ กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง
๕. **กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร** การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

ชุตติกาญจน์ จงใจรัก

(นางสาวชุตติกาญจน์ จงใจรัก)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่ ๒๒ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

ที่ ๕๓/๔/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่านดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ๑. นายภิญโญ พุ่มจำปา | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสมณทนา สิงห์โตงาม | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวณัฐธยาน์ คล้ายทวนมีสุข | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสิริพรรณ เอกสุภาพันธ์ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. นายสรายุทธ พลศรีราช | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นางสาวชุตिकाญจน์ จงใจรัก | นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

/...๔) ประธานงาน

- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

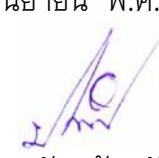
ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่านเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอปล่อยภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

- ๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
- ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่านทราบ โดยด่วน
- ๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑


(นายมนัส ป้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

ที่ ๖๒๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสิริพรรณ เอกสุภาพันธุ์ | หัวหน้าสำนักงานปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสรายุทธ พลศรีราช | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสรลนุช พักขำ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นางดวงนภา แสนกุล | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน ตำบลช่อง ด่าน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการ ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายมนัส บ้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องด่าน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान

ที่ ๕๓/๓/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องदानดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสมิตา สิงห์โตงาม | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางดารารัตน์ ขจรไพศาล | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางกาญจนา มัธยัสถ์ถาวร | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอลิน มีเท | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องदानต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายมนัส บ้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान

ที่ ๕๓/๘/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องदानดังต่อไปนี้

๑. นางสาวณัฐธยาน์ คล้ายทวนมีสุข ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ
๒. นางสาวขวัญฤทัย แพร่เขียว ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อบริหารงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान และให้ ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องदानต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายมนัส บ้องกัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องदान